

FINDASENSE ECUADOR S.A

EJERCICIO 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
 Expresado en dólares de los Estados Unidos

	NOTA	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	66.543	107.402
Cuentas por cobrar clientes	7	89.562	32.310
Otras cuentas por cobrar	8	41.564	34.485
Cuentas por cobrar relacionadas	9	103.096	108.297
Impuestos corrientes	10	88.958	59.699
Total activo corriente		389.723	342.193
ACTIVO NO CORRIENTE			
Activos fijos	11	48.107	78.583
Otros activos no corrientes		10.526	9.278
Total activo no corriente		58.633	87.861
TOTAL ACTIVO		448.356	430.054
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuenta por pagar proveedores	12	49.610	46.919
Obligaciones con la administración tributaria	10	981	29.052
Obligaciones laborales	13	13.405	33.278
Cuentas por pagar relacionadas	14	353.905	152.165
Total pasivo corriente		417.901	261.414
PASIVO NO CORRIENTE			
Provisiones laborales	13	24.923	24.923
Total pasivo no corriente		24.923	24.923
TOTAL PASIVO		442.824	286.337
PATRIMONIO			
Capital social	15	35.800	35.800
Aporte para futuras capitalizaciones		70.000	-
Reserva legal	16	31.502	31.502
Resultados acumulados		(131.770)	76.415
Total Patrimonio		5.532	143.717
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		448.356	430.054

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
Expresado en dólares de los Estados Unidos

	NOTA	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prestación de servicios	17	1.009.644	1.317.861
Otros ingresos	17	5.477	6.958
Utilidad bruta		1.015.121	1.324.820
Gastos operativos	18	1.218.287	1.525.157
Gastos financieros		4.258	-
Total gastos		1.222.545	1.525.157
Pérdida operacional antes de Impuesto a la Renta		(207.424)	(200.337)
Impuesto a la renta		-	-
Pérdida del ejercicio		(207.424)	(200.337)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016
Expresado en dólares de los Estados Unidos

	Año terminado el 31 de diciembre	
	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Pérdida del año	(207.424)	(200.337)
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación	21.865	18.147
Otras provisiones	65.633	137.211
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	(57.252)	224.919
Otras cuentas por cobrar	(7.079)	9.634
Activos por impuestos	(29.259)	25.932
Otros activos	5.201	-
Disminuciones de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales por pagar	2.691	(85.058)
Pasivos por impuestos	(28.071)	(14.552)
Beneficios a empleados	(19.873)	13.982
Provisiones corrientes		
Otras cuentas por pagar	201.740	(130.815)
Flujo neto de efectivo (utilizados en) procedente de actividades de la operación	<u>(51.827)</u>	<u>(939)</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Venta (Adquisición) de propiedad, planta y equipo	10.969	(12.450)
Otras salidas de efectivo	-	15.847
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	10.969	3.397
DECREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
	<u>(40.858)</u>	<u>2.458</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERÍODO		
	<u>107.402</u>	<u>104.944</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERÍODO		
	<u>66.543</u>	<u>107.402</u>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresado en dólares de los Estados Unidos

	Capital	Aporte de capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero de 2016	35.800	-	31.502	3.450	273.302	344.054
Incremento (disminución) por transferencias	-	-	-	273.302	(273.302)	-
Utilidad (pérdida) del año	-	-	-	-	(200.337)	(200.337)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	35.800	-	31.502	276.752	(200.337)	143.717
Incremento (disminución) por transferencias	-	-	-	(200.337)	200.337	-
Aumento	-	70.000	-	(761)	-	69.239
Utilidad (pérdida) del año					(207.424)	(207.424)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	35.800	70.000	31.502	75.654	(207.424)	5.532

FINDASENSE ECUADOR S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

FINDASENSE ECUADOR S.A. es una compañía ecuatoriana que fue constituida en la provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Octavo del Distrito Metropolitano de Quito, el 12 de septiembre del 2013, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.13.004878 del 02 de octubre de 2016, con un plazo de duración de cien años. Ante la Superintendencia de Compañías, FINDASENSE ECUADOR S.A, está registrada en el expediente No. 173909.

El objetivo de la compañía consiste principalmente en la prestación de servicios y consultoría a través del desarrollo de actividades de formación y estudio de tecnología de la información estrategia digital.

Sus actividades se basan en el diseño de la estructura y el contenido de los elementos siguientes (y/o escrituras del código informático necesario para su creación y aplicación): programas de sistemas operativos (incluidas actualizaciones y parches de corrección), bases de datos y páginas web.

Como actividad secundaria, destaca la programación informática, consultoría de informática y actividades conexas.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros de FINDASENSE ECUADOR S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de FINDASENSE ECUADOR S.A. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – 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.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda en curso legal adoptada por la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente a dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

Cuentas comerciales por cobrar

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de cambio de interés efectivo.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por servicios serán reconocidos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Los ingresos se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- Se han transferido los riesgos y beneficios de propiedad.
- El importe del ingreso puede ser medido razonablemente.
- Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación asociada con la propiedad ni retiene el control efectivo de los bienes vendidos.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos razonablemente

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

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

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Beneficios a los empleados

La Compañía otorga los siguientes beneficios:

I. Planes de pensiones

Planes de beneficios definidos:

Un plan de beneficios es definido como un monto de beneficio por pensión que es dependiente de uno o más factores tales como la edad, los años de servicio y la compensación.

El pasivo reconocido en el balance general con respecto a los planes de beneficios definidos es el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos al final del período contable menos el valor razonable de los activos del plan. La obligación por

beneficios se mide el período contable menos el valor razonable de los activos del plan. El valor presente de las obligaciones por beneficios se calcula anualmente por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado. El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo futuros estimados utilizando las tasas de descuento de acuerdo con la NIC 19, denominados en la moneda en que se pagarán los beneficios, y que tienen plazos de vencimiento aproximados a los términos de la obligación de la pensión correspondiente.

II. Beneficios a corto plazo

La Compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonos pagaderos en los siguientes 12 meses. La Compañía reconoce un pasivo cuando se encuentra contractualmente obligada o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

III. Participación a trabajadores en las utilidades

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

Impuestos corrientes y diferidos

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

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Impuesto diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la

Compañía disponga de utilidades gravables futuras con las que podría cargar esas diferencias temporarias imponibles.

Tales activos no son reconocidos si las diferencias temporales surgen en una transacción que no afecte ni a la utilidad gravable ni a la utilidad financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el período en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en la tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas con el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha el Estado de Situación Financiera.

El valor de los activos por impuestos diferidos es revisado cada año en fecha de presentación de los Estados Financieros ajustado al punto en que no sea probable que los beneficios gravables sean suficientes para permitir que el activo o parte de este sean recuperados.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos revelan los efectos tributarios que vendrían por la manera en la cual la Compañía espera, a la fecha del reporte, recobrar o establecer el valor de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuesto diferidos si, y solo sí tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición y se presentan netos de la depreciación acumulada.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años

Las vidas útiles han sido determinadas en base a políticas NIIFS.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisado al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta

y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

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

Capital social y distribución de dividendos

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, FINDASENSE ECUADOR S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras locales.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de FINDASENSE ECUADOR S.A., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

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.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro.

Vidas útiles y deterioro de activos

El equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

Beneficios a empleados post-empleo

El valor actual de las obligaciones por pensiones de jubilación y otros beneficios post-empleo depende de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial

usando una serie de hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el costo de pensiones incluyen tablas de mortalidad, factores de incremento, y la tasa de descuento. Cualquier cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de las obligaciones por beneficios post-empleo.

Provisiones

La Compañía realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

5. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencias, de los resultados de la Compañía.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

Las cuentas por cobrar comerciales están divididas entre tres clientes, empresas cuya posición financiera es confiable a nivel nacional, y con las cuales se mantiene un convenio de crédito de 30 días plazo, desde la fecha de emisión de la factura.

La Compañía mantiene cuentas por cobrar significativas por partes relacionadas del exterior, con varias empresas del Grupo.

Riesgo de liquidez

La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen previsiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de

la Compañía. La administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos de efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

6. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Caja chica	-	400
Banco Internacional	30.201	103.656
Produbanco	36.343	3.347
	<hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/>
	66.543	107.402

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Cuentas por cobrar	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Total	89.562	32.310

Las cuentas por cobrar que tienen algún problema de cobro han sido provisionadas.

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Anticipo proveedores	21.474	18.428
Garantías de arriendo	5.090	1.057
Tarjeta de crédito	15.000	15.000
Total	41.564	34.485

9. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Cuentas por cobrar España	103.096	103.096
Cuenta por cobrar Bolivia	-	5.200
Total	103.096	108.297

10. IMPUESTOS CORRIENTES

Activos por impuestos corrientes

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Crédito tributario IVA	44.903	34.726
Crédito tributario Renta	44.055	24.973
Total	88.958	59.699

Pasivos por Impuestos Corrientes

Retenciones en la fuente	981	2.546
Impuesto al valor agregado	-	17.420
Impuesto a la renta	-	9.086
Total	981	29.052

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

11. ACTIVOS FIJOS

	31 de diciembre de 2017		31 de diciembre de 2016		
	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de Computo	Vehículo	Total
Muebles y enseres			28.872		33.378
Equipos de oficina			6.968		7.826
Equipos de computación			12.267		28.482
Vehículos			-		7.648
			48.107		78.583
Costo:					
Al 31 de diciembre de 2016	38.945	9.877	68.274	13.100	130.198
Adiciones	-	-	-	-	-
Retiros	(1.399)	-	(432)	(13.100)	(14.932)
Traslados	-	-	-	-	-
Cargo de depreciación	-	-	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2017	37.546	9.877	67.842	-	115.266
Depreciación acumulada:					
Al 31 de diciembre de 2016	(5.567)	(2.052)	(39.793)	(5.451)	(52.863)
Adiciones	-	-	-	-	-
Retiros	303	-	274	7.144	7.721
Traslados	-	-	-	-	-
Cargo de depreciación	(3.411)	(857)	(16.056)	(1.693)	(22.016)
Al 31 de diciembre de 2017	(8.674)	(2.909)	(55.575)	-	(67.159)
Total, neto	28.872	6.968	12.267	-	48.107

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Cuenta por pagar proveedores	42.886	31.253
Tarjeta de crédito	6.724	15.666
	49.610	46.919

Las cuentas por pagar tienen un período de pago inferior a 30 días.

13. OBLIGACIONES LABORALES

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Corto plazo		
Remuneraciones	500	(17)
Beneficios sociales	4.590	22.643
Obligaciones con IESS	7.605	10.651
Provisión desahucio	710	-
	13.405	33.278
Largo plazo		
Provisiones por jubilación y desahucio	24.923	24.923
	24.923	24.923

14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Findasense Costa Rica	-	20.980
Findasense Chile	1.369	-
Findasense Colombia	113.015	-
Findasense Global	239.521	131.184
	353.905	152.165

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito de la Compañía está conformado por 36.600 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una, de las cuales se encuentra pendiente de pago US\$800.

16. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la Ley de Compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para construir la reserva legal, hasta que se alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada para

absorber pérdidas. Al 31 de diciembre de 2017 la compañía tiene un saldo de US\$ 31.502 que supera dicho límite.

17. INGRESOS OPERACIONALES

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Por prestación de servicios	1.009.644	1.317.861
Otros ingresos	5.167	3.736
Ingresos por venta de activos fijos	309	3.223
	1.015.120	1.324.820

18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Personal	565.085	891.680
Locales y oficina	78.050	255.811
Viajes y movilidad	26.538	35.484
Gastos técnicos	362.730	228.779
Impuestos y multas	16.667	20.156
Depreciaciones	21.865	29.133
Gastos generales	147.352	64.115
	1.218.287	1.525.157

19. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaran o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estado financiero y la utilidad gravable es como sigue:

	2017	2016
Pérdida contable antes de impuesto sobre la renta	(207.425)	(200.337)
Más – (Menos)		
15% participación trabajadores	-	-
Gastos no deducibles locales	25.072	43.229
Amortización de pérdidas tributarias	-	-
Gastos no deducibles relacionados	<u>164.085</u>	<u>11.617</u>
Pérdida sujeta a amortización	(18.267)	(145.491)

Anticipo calculado

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

La compañía no ha realizado el cálculo del impuesto a la renta debito a que se encuentra exenta del pago del anticipo de acuerdo a la normativa legal vigente que establece que las inversiones nuevas pagarán el anticipo de impuesto a la renta a partir del quinto año de operación efectiva.

La compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión el ejercicio fiscal 2015 a 2017.

20. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (31 de marzo de 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y

la Junta de Directores para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.