

**FQA SURVEY S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

**FQA SURVEY S.A.**

**INTRODUCCION**

1. Hemos preparado los estados financieros adjuntos de FQA SURVEY S.A., al 31 de diciembre del 2017, los correspondientes estados de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, así como las notas a los estados financieros.

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION**

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo de introducción presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **FQA SURVEY S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**FQA SURVEY S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

**FQA SURVEY S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**COMPARATIVO 2017 - 2016**

		2017	2016	Variación
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1	2.069	296	-1.772
Activos Financieros	2	5.908	4.286	-1.622
Servicios Y Otros Pagos Anticipados	3	15.181	9.252	-5.929
Activos Por Impuestos Corrientes		4.154	2.633	-1.521
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>27.311</b>	<b>16.467</b>	<b>-10.844</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedades, Planta Y Equipo			349	349
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>27.311</b>	<b>16.817</b>	<b>-10.495</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Cuentas Y Documentos Por Pagar		924	1.113	189
Otras Obligaciones Corrientes		11.511	10.910	-601
Anticipos De Clientes		6.452	9.950	3.497
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>18.887</b>	<b>21.972</b>	<b>3.085</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
Capital Suscrito O Asignado		800	800	0
Ganancias Acumuladas			3.876	3.876
(-) Pérdidas Acumuladas		-5.955	-2.721	3.234
Ganancia Neta Del Período		13.578	-7.110	-20.689
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>8.423</b>	<b>-5.155</b>	<b>-13.578</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>27.311</b>	<b>16.817</b>	<b>-10.495</b>

**FQA SURVEY S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

**FQA SURVEY S.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**COMPARATIVO 2017-2016**

	2017	2016	Variación
<b>INGRESOS</b>			
Ventas	64.514,00	50.080,00	-14.434,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>64.514,00</b>	<b>50.080,00</b>	<b>-14.434,00</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Gastos Administrativos	-42.337,49	-56.429,55	-14.092,06
Depreciaciones Y Amortizaciones	-349,24	-338,88	10,36
Gastos Financieros	-96,75	-115,18	-18,43
Gastos No Deducible	-937,63	-306,54	631,09
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>-43.721,11</b>	<b>-57.190,15</b>	<b>-13.469,04</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL PERIODO</b>	<b>20.792,89</b>	<b>-7.110,15</b>	<b>13.682,74</b>

**NOTA LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista por cobros realizados a nuestros clientes.

**Efectivo Y Equivalentes Al**

**Efectivo**

	2017	2016	Variación
Caja - Bancos	2.069	296	-1.772
Saldo final	2.069	296	-1.772

**FQA SURVEY S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

**2. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Clientes Locales, del Exterior y Otras Cuentas por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Cuentas por cobrar esta variación se debe al incremento de un nuevo cliente del Exterior DIMIR BUSINESS.

**3. Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Esta cuenta refleja los anticipos dados a proveedores que a la fecha del cierre de este estado financiero no habían emitido la factura correspondiente por los servicios realizados.

**4. Propiedades planta y Equipos**

Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. Para su valor posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

La vida útil definidas al cierre de cada ejercicio para las distintas clases de conceptos clasificados como Propiedades, Planta y Equipos se muestra a continuación:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>% ANUAL</b>
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares	5 %
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10 %
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20 %
Equipos de cómputo y software	33 %

**FQA SURVEY S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

## **5. Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Proveedores Locales y Otras Cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera.

## **6. Beneficios y Obligaciones a los Empleados**

La Sociedad define como beneficios a los empleados todos los tipos de remuneraciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios proporcionados. Los beneficios a los empleados pueden ser a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios.

A continuación, se detallan los principales beneficios a los empleados identificados por la Sociedad como Beneficios a Corto Plazo, detalle a continuación:

- Sueldos o salarios
- Aportes a la seguridad social
- Vacaciones
- Décimos Tercero y Cuarto
- Fondos de Reserva
- La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo (gasto devengado) o como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios, aportes, fondos de reserva y decimos mensualizados se reconocen directamente como un gasto en el ejercicio en que se incurren.

A su vez, existen también los décimos acumulados, vacaciones, las gratificaciones se reconocen como un pasivo y se clasifican dentro de éste como Otras Obligaciones Corrientes.

Los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de cumplir con la fecha de término de su periodo de empleo a la compañía; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de:

**FQA SURVEY S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

- La disposición de la Sociedad de concluir el contrato del empleado antes del período normal del vencimiento del mismo
- La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la terminación de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

La empresa no mantiene este tipo de beneficios al cierre del 2017

## **7. Capital Social**

El capital social suscrito está representado por 800 acciones ordinarias de \$1,00 cada una. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el Patrimonio Neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

<b>Accionistas</b>	<b>Acciones</b>	<b>US\$</b>
Cozzarelli Maiz Giancarlo	400	400
Padovani Maridueña Cesar Leonardo	400	400
<b>Total</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

## **8. Reconocimiento de Ingresos**

A continuación, se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

- **Ingresos de Actividades Ordinarias**

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de los servicios locales o al exterior en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados.

**FQA SURVEY S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

**9. Reconocimiento de los Gastos**

➤ Sueldos y Beneficios sociales

Art. 10 Num.9 LRTI.- Las remuneraciones en general y los beneficios sociales serán gastos deducibles, a la fecha de declaración y pago del impuesto a la renta, siempre y cuando se esté al día con el pago de los aportes al IESS para tal fecha. Mientras tanto, la empresa puede provisionar tanto los sueldos como el aporte.

La empresa se encuentra al día en las aportaciones a la Seguridad Social al término del periodo 2017.

**10. Situación Fiscal**

**Impuesto a Renta**

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa

Se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

**Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base:

- 0.2% del patrimonio,
- 02% de los costos y gastos deducible
- 0.4% de los activos y
- 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de 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, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

**FQA SURVEY S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

**REFORMA AL ANTICIPO IMPUESTO RENTA**

**REBAJA DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA**

Mediante Decreto Ejecutivo No.210 (diciembre 2017) se estableció rebajas a los contribuyentes con relación al pago del saldo del AIR 2017 de la siguiente manera:

<b>Rebaja del 100%</b> Por ventas = ó < a US\$500.000,00	<b>Rebaja del 60%</b> Por ventas entre US\$500.000,01 hasta US\$1.000.000,00	<b>Rebaja del 40%</b> Por ventas superiores a US\$1.000.000,01
--	---	--

**REFORMAS FISCALES DE LA LEY ORGÁNICA PARA LA REACTIVACIÓN DE LA ECONOMÍA 2018**

**TARIFA DE IMPUESTO A LA RENTA - 2018 en Adelante**

- **25%** Tarifa General de Impuesto a la Renta en Sociedades.
- **28%** Tarifa Especial de Impuesto a la Renta aplicable:

Sobre la proporción de la Base Imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de accionistas residentes o establecidos en paraísos fiscales  
Sobre el total de la Base Imponible cuando la participación de accionistas directa o indirecta de accionistas residentes o establecidos en paraísos fiscales, exceda el 50%  
Cuando se incumpla el deber de informar la composición societaria.

- **25% - 28%** Tarifa proporcional de IR, que aplica cuando menos del 50% de la participación accionaria corresponda a accionistas (directos o indirectos) residentes en PF o RMI
- **22%** Tarifa IR para exportadores habituales siempre que mantengan o incrementen el empleo.

## **RETENCIÓN FUENTE IR 2018**

### **Pagos al Exterior:**

El porcentaje de retención en la fuente de Impuesto a la Renta por pagos efectuados a sociedades domiciliadas en el exterior (No paraíso fiscal) para el año 2018 en adelante es de 25%; como consecuencia del aumento de la tarifa general de Impuesto a la Renta para sociedades.

Para el caso de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se mantiene el porcentaje de retención en 35%.

## **ANTICIPO DE IMPUESTO RENTA**

### **Disminución en el Anticipo de IR**

1. No se considerarán en el cálculo del anticipo de IR, los costos/gastos por sueldos y salarios; 13era y 14ta remuneración y aportes patronales IESS.
2. Se excluirán de los rubros de activos, costos/gastos deducibles y patrimonio, los gastos por generación de nuevo empleo; así como la adquisición de nuevos activos productivos.

**Utilidad (Pérdida) del Ejercicio:** La Compañía para año 2017 genero una utilidad de \$20.792,89 antes de reparto de utilidad e impuesto a la renta.

**FQA SURVEY S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

**Nuevas Normas e Interpretaciones vigente:**

NIIF	NIIF VIGENTES	Última Enmienda	Vigencia Út. Enna.
NIIF 1	IFRS 1 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera	Mayo 2012	Enero 2013
NIIF 2	IFRS 2 Pagos Basados en Acciones	Diciembre 2013	Julio 2014
NIIF 3	IFRS 3 Combinaciones de Negocios	Diciembre 2013	Julio 2014
NIIF 4	IFRS 4 Contratos de Seguro	Junio 2005	Ene-2006
NIIF 5	IFRS 5 Activos no Corrientes Mantendidos para la Venta y Operaciones Discontinuas	Septiembre 2014	Ene-2016
NIIF 6	IFRS 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales	Jun-2005	Ene-2006
NIIF 7	IFRS 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar	Septiembre 2014	Enero 2016 Enero 2018
NIIF 8	IFRS 8 Segmentos de Operación	Diciembre 2013	Julio 2014
NIIF 9	IFRS 9 Instrumentos Financieros (Nueva versión)	Noviembre 2013	Enero 2018
NIIF 10	IFRS 10 Estados Financieros Consolidados	Septiembre 2014	Enero 2016
NIIF 11	IFRS 11 Acuerdos conjuntos	Mayo 2014	Enero 2016
NIIF 12	IFRS 12 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	Diciembre 2014	Enero 2016
NIIF 13	IFRS 13 Medición del Valor Razonable	Diciembre 2013	Julio 2014
NIIF 14	IFRS 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	Enero 2014	Enero 2016
NIIF 15	IFRS 15 Ingresos de contratos con clientes. Substituye a NIC 11, NIC 18 y CINIIF 17, 18 y 19 y SIC 31. Aplicación retroactiva.	Mayo 2014	Enero 2018

Cabe enfatizar que, si bien la Sociedad ha considerado y revisado los nuevos pronunciamientos contables, se estima que estos no tendrán un efecto significativo sobre los Estados Financieros de la Sociedad.



**Omar David León Ponce**  
**Gerente General**

*Natividad Castro de Siquiera*  
**Ing. CPA Natividad Castro Villafuerte**  
**Contadora**