

**"VERA QUINTANA ASOCIADOS**  
**CIA. LTDA."**

**Al 31 de diciembre de 2.017**

---

| <b>Contenido</b>                                        | <b>Páginas N°</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------------|
| ❖ Informe de los Auditores Independientes               | 1-3               |
| ❖ Estado de Situación Financiera                        | 4                 |
| ❖ Estado de Resultados Integral                         | 5                 |
| ❖ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas | 6                 |
| ❖ Estado de Flujo de Efectivo                           | 7-8               |
| ❖ Notas a los Estados Financieros                       | 9-29              |



EGASDAZA  
& ASOCIADOS

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.017**

**A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTORES DE  
"VERA QUINTANA ASOCIADOS CIA. LTDA."**

**Informe sobre los estados financieros**

**Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros de **"VERA QUINTANA ASOCIADOS CIA. LTDA."**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **"VERA QUINTANA ASOCIADOS CIA. LTDA."** al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF'S.

**Fundamento de la opinión**

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de **"VERA QUINTANA ASOCIADOS CIA. LTDA."** de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**ASESORES EMPRESARIALES**

## **Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

4. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## **Responsabilidad del auditor**

5. Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2017 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

*Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.*

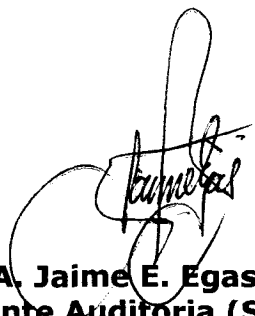
Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen

del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.018, previa la elaboración por **"VERA QUINTANA ASOCIADOS CIA. LTDA."** de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

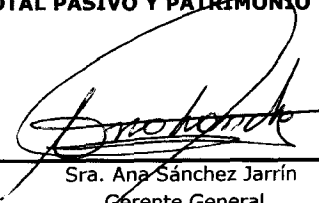
**SC – RNAE N° 053**  
**Abril, 27 de 2.018**  
**Quito – Ecuador**



**C.P.A. Jaime E. Egas Daza**  
**Gerente Auditoría (Socio)**  
**Registro N° 3511**

**"VERA QUINTANA ASOCIADOS CIA. LTDA."**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31-DICIEMBRE 2017-2016**

| CUENTAS                            |           | SALDO AL<br>2017  | SALDO AL<br>2016  |
|------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                     |           |                   |                   |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>          |           |                   |                   |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO | (NOTA 3)  | 4.039,58          | 60.379,97         |
| CUENTAS POR COB.COMERCIALES        | (NOTA 4)  | 145.057,59        | 201.297,57        |
| CUENTAS POR COB.EMPLEADOS          | (NOTA 5)  | 11.815,44         | 67.558,54         |
| ANTICIPOS PROVEEDORES              | (NOTA 6)  | 3.338,66          | 13.840,90         |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES   | (NOTA 11) | 270.481,00        | 225.066,55        |
| INVENTARIOS                        | (NOTA 7)  | 40.185,07         | 5.194,78          |
| GASTOS ANTICIPADOS                 |           | -                 | 4.194,46          |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>    |           | <b>474.917,34</b> | <b>577.532,77</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>       |           |                   |                   |
| ACTIVOS FIJOS                      | (NOTA 8)  | 13.523,83         | 14.821,05         |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b> |           | <b>13.523,83</b>  | <b>14.821,05</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>               |           | <b>488.441,17</b> | <b>592.353,82</b> |
| <b>PASIVOS</b>                     |           |                   |                   |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>          |           |                   |                   |
| SOBREGIRO BANCARIO                 | (NOTA 9)  | 5.996,56          | 1.499,38          |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR     | (NOTA 10) | 227.563,81        | 245.755,31        |
| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES   | (NOTA 11) | 34.145,29         | 24.344,11         |
| IESS POR PAGAR                     | (NOTA 12) | 3.488,05          | 5.924,83          |
| OBLIGACIONES PATRONALES            | (NOTA 13) | 5.458,37          | 6.286,92          |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES     |           |                   | 5.013,21          |
| OTRAS PROVISIONES                  | (NOTA 14) | -                 | 3.641,65          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      |           | <b>276.652,08</b> | <b>292.465,41</b> |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>       |           |                   |                   |
| PRESTAMOS POR PAGAR L/P            |           | -                 | -                 |
| PROVISIONES POR PAGAR L/PLAZO      | (NOTA 15) | 58.329,61         | 51.469,71         |
| DIVIDENDOS ACCIONISTAS             |           | -                 | -                 |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>   |           | <b>58.329,61</b>  | <b>51.469,71</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>               |           | <b>334.981,69</b> | <b>343.935,12</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |           |                   |                   |
| CAPITAL SOCIAL                     | (NOTA 16) | 5.906,00          | 5.906,00          |
| RESERVAS                           | (NOTA 16) | 3.223,72          | 3.223,72          |
| RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES    | (NOTA 16) | 157.217,24        | 238.146,46        |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL            | (NOTA 16) | 12.194,22         | 11.595,57         |
| RESULTADO DEL EJERCICIO ANT.I.R.   | (NOTA 16) | -25.081,70        | -10.453,05        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |           | <b>153.459,48</b> | <b>248.418,70</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |           | <b>488.441,17</b> | <b>592.353,82</b> |

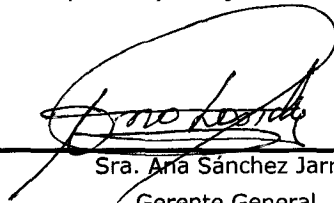
  
Sra. Ana Sánchez Jarrín  
Gerente General

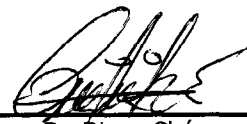
  
Sr. Diego Chávez  
Contador General

**LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**"VERA QUINTANA ASOCIADOS CIA. LTDA"**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017 - 2016**

| <b>INGRESOS</b>                                                    |           | <b><u>2017</u></b>       | <b><u>2016</u></b>      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                      | (NOTA 17) |                          |                         |
| VENTAS SERVICIOS                                                   |           | <u>1.177.965,27</u>      | <u>2.104.288,10</u>     |
| <b>(-) COSTO DE VENTAS</b>                                         | (NOTA 18) |                          |                         |
| COSTO VENTAS                                                       |           | <u>-960.301,48</u>       | <u>-1.597.238,59</u>    |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>                                    |           | <b>217.663,79</b>        | <b>507.049,51</b>       |
| <b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>                                    | (NOTA 18) |                          |                         |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS                                             |           | -265.211,80              | -465.995,58             |
| GASTOS DE DEPRECIACION                                             |           | -1.301,68                | -1.186,03               |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>                                       |           | <u><b>-48.849,69</b></u> | <u><b>39.867,90</b></u> |
| <b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>                                 | (NOTA 18) |                          |                         |
| COMISIONES/INTERESES BANCARIOS                                     |           | -                        | -2.561,25               |
| INTERESES                                                          |           | <u>-3.097,57</u>         | <u>-3.885,22</u>        |
|                                                                    |           | <b>-3.097,57</b>         | <b>-6.446,47</b>        |
| <b>(+) INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                               | (NOTA 17) |                          |                         |
| INTERESES GANADOS                                                  |           | 125,76                   |                         |
| INGRESOS VARIOS                                                    |           | <u>26.739,80</u>         |                         |
|                                                                    |           | <b>26.865,56</b>         | <b>-</b>                |
| <b>RESULTADO ANTES DEL 15% PART. TRABAJ. E IMPUESTO A LA RENTA</b> |           | <u><b>-25.081,70</b></u> | <u><b>33.421,43</b></u> |
| <b>participac trabajadores</b>                                     |           |                          | -5013,21                |
| (+) gastos no deducibles                                           |           | <b>25.251,68</b>         | <b>148.233,92</b>       |
| Base gravable IR                                                   |           | <b>169,98</b>            | 176.642,14              |
| Impuesto a la renta el Mayor                                       |           | <b>-7.896,54</b>         | -38.861,27              |
| Utilidad (Pérdida) del Ejercicio                                   |           |                          | <b>-10.453,05</b>       |

  
 Sra. Ana Sánchez Jarrín  
 Gerente General

  
 Sr. Diego Chávez  
 Contador General

**"VERA QUINTANA ASOCIADOS CIA. LTDA."**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.017 - 2.016**

| FECHA     | DETALLE                                                                                     | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZAC. | RESERVAS      |                                   |                                      | RESULTADOS           |                         |                              |                     | RESULTADOS DEL EJERCICIO |                              | TOTAL PATRIMONIO |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------|------------------|
|           |                                                                                             |                |                                             | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA | SUPERATI. REVALUACION PLANTA Y EQUIP | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | RESULT. ACUM. POR APLIC. NIF | RESERVAS DE CAPITAL | GANANCA NETA DEL PERIODO | (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO |                  |
|           |                                                                                             | 301            | 302                                         | 30401         | 30402                             | 30502                                | 30601                | 30602                   | 30603                        | 30604               | 30701                    | 30702                        |                  |
| 01-ene-16 | Transferencia de Utilidad 2015 a Resultado Ejercicios Anteriores                            | 5,906,00       | -                                           | 3,223,72      | -                                 | -                                    | 238,146,46           | -                       | -                            | -                   | -                        | -                            | 247,276,18       |
|           | Utilidad (Pérdida ) del año                                                                 |                |                                             |               |                                   |                                      |                      |                         | 11,595,57                    |                     |                          | -10,453,05                   | -                |
|           |                                                                                             | 5,906,00       |                                             | 3,223,72      | -                                 |                                      | 238,146,46           | -                       | 11,595,57                    |                     | -                        | -10,453,05                   | 248,418,70       |
| 01-ene-17 | Transferencia de Resultados 2016 a Result. Ejercici Anteriores                              |                |                                             |               |                                   |                                      | -10,453,05           | -                       |                              |                     |                          | 10,453,05                    | -                |
|           | Pago dividendos                                                                             |                |                                             |               |                                   |                                      | -70,476,17           |                         | 598,65                       |                     |                          |                              | -                |
|           | Otros Resultado Integral del año                                                            |                |                                             |               |                                   |                                      |                      |                         |                              |                     |                          |                              | -                |
| 31-dic-17 | Ganancia/Pérdida del Ejercicio 2017 antes del 15% Particip. Trabajadores e Impto a la Renta |                |                                             |               |                                   |                                      |                      | -                       |                              |                     |                          | -25,081,70                   | -                |
|           | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017                                                           | 5,906,00       |                                             | 3,223,72      | -                                 |                                      | 157,217,24           | -                       | 12,194,22                    |                     | -                        | -25,081,70                   | 153,459,48       |
|           | CONCILIACION TRIBUTARIA                                                                     |                |                                             |               |                                   |                                      |                      |                         |                              |                     |                          |                              |                  |
|           | UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO                                                                 |                |                                             |               |                                   |                                      | -25,081,70           |                         |                              |                     |                          |                              |                  |
|           | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES                                                              |                |                                             |               |                                   |                                      | -                    |                         |                              |                     |                          |                              |                  |
|           | BASE IMPUESTO A LA RENTA                                                                    |                |                                             |               |                                   |                                      | 25,251,68            |                         |                              |                     |                          |                              |                  |
|           | (+) GASTOS NO DEDUCIBLES                                                                    |                |                                             |               |                                   |                                      | -                    |                         |                              |                     | 169,98                   |                              |                  |
|           | (-) INGRESOS EXCENTOS IMPTO. RENTA                                                          |                |                                             |               |                                   |                                      |                      |                         |                              |                     | 13,160,90                |                              |                  |
| 22% I.R.  |                                                                                             |                |                                             |               |                                   |                                      |                      |                         |                              | -7,896,54           |                          |                              |                  |
|           | ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA CASILLERO 879 FORMULARIO 101 AÑO ANTERIOR                      |                |                                             |               |                                   |                                      |                      |                         |                              |                     | -32,978,24               |                              |                  |
|           | IMPUESTO A LA RENTA AL MAYOR                                                                |                |                                             |               |                                   |                                      |                      |                         |                              |                     |                          |                              |                  |
|           | TOTAL PERDIDA                                                                               |                |                                             |               |                                   |                                      |                      |                         |                              |                     |                          |                              |                  |
|           | SALDO NETOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017                                                      | 5,906,00       |                                             | 3,223,72      | -                                 | -                                    | 157,217,24           | -                       | 12,194,22                    |                     | -32,978,24               |                              | 145,562,94       |

Sra. Ana Sánchez  
Gerente General

Sr. Diego Chávez  
Contador General

**VERA QUINTANA ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.017-2.016**

---

2.017

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

|                                          |              |
|------------------------------------------|--------------|
| Efectivo Recibido por Recaudo Clientes   | 1.243.215,47 |
| Efectivo Pagado por Gastos Operacionales | -122.627,42  |

|                                        |                     |
|----------------------------------------|---------------------|
| <b>Efectivo Generado por Operación</b> | <b>1.120.588,05</b> |
|----------------------------------------|---------------------|

|                                             |               |
|---------------------------------------------|---------------|
| Efectivo pagado a Proveedores               | -1.007.521,48 |
| Efectivo pagado a Empleados                 | -92.131,04    |
| Efectivo Pagado por Impuestos               | -35.613,27    |
| Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales | -3.097,57     |
| Efectivo Pagado por Gastos anticipados      | 4.194,46      |
| Efectivo pagado Intereses Pagados           | -3.641,65     |
| Efectivo Recibido Ingresos no Operacionales | 26.865,56     |
| Efectivo Pagado por Cuentas por Cobrar      | -             |

|                                                          |                 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Flujo de Efectivo Generado en activ. de Operación</b> | <b>9.643,06</b> |
|----------------------------------------------------------|-----------------|

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| Pagado por compra de Activos Fijos | -4,46 |
| Otras entradas o salidas efectivo  | -     |

|                                                          |              |
|----------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Flujo de Efectivo Generado en activ. de Inversión</b> | <b>-4,46</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------|

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

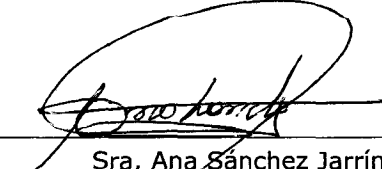
|                    |            |
|--------------------|------------|
| Dividendos Pagados | -70.476,17 |
| Sobregiro Bancario | 4.497,18   |

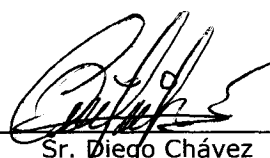
|                                                           |                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Flujo de Efectivo Generado en activ. de Financiam.</b> | <b>-65.978,99</b> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| <b>AUMENTO EN EFECTIVO</b> | <b>-56.340,39</b> |
|----------------------------|-------------------|

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | 60.379,97 |
|-----------------------------|-----------|

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b> | <b>4.039,58</b> |
|-----------------------------------|-----------------|

  
\_\_\_\_\_  
Sra. Ana Sánchez Jarrín  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Diego Chávez  
Contador General

**VERA QUINTANA ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.017-2.016**

---

2.017

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Resultado del Ejercicio | <u>-25.081,70</u> |
|-------------------------|-------------------|

**PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO**

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| Gasto Amortización | -               |
| Gasto Depreciación | <u>1.301,68</u> |

|                                        |                    |
|----------------------------------------|--------------------|
| <b>Efectivo Generado por Operación</b> | <b>(23.780,02)</b> |
|----------------------------------------|--------------------|

**CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES**

|                                                      |            |
|------------------------------------------------------|------------|
| (+/-) Aumento/Disminución Clientes                   | 65250,2    |
| (+/-) Aumento/Disminución Inventarios                | -34990,29  |
| (+/-) Aumento/Disminución Gastos Anticipados         | 4.194,46   |
| (+/-) Aumento/Disminución Impuestos Anticipados      | -45.414,45 |
| (+/-) Aumento/Disminución Cuentas por Cobrar         | 47.260,69  |
| (+/-) Aumento/ Disminución Anticipo Proveedores      | 9.974,43   |
| (+/-) Aumento/ Disminución Proveedores               | -22.204,14 |
| (+/-) Aumento/ Disminución Beneficios Sociales       | 2.581,97   |
| (+/-) Aumento/ Disminución 15% participacion Trabaj. | -          |
| (+/-) Aumento/ Disminución Iess por Pagar            | -1.834,66  |
| (+/-) Aumento/Disminución Cuentas por Pagar comer    | -3.641,65  |
| (+/-) Aumento/Disminución C otras cuentas por pagar  | -          |
| (+/-) Aumento/ Disminución Impuestos por Pagar       | 9.801,18   |
| (+/-) Aumento/ Disminución Provisiones               | 6.859,90   |
| (+/-) Aumento/ Disminución otros pasivos             | 598,65     |

|                                                            |                        |
|------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Flujo de Efectivo Generado en las Activ. de Operac.</b> | <b><u>9.643,06</u></b> |
|------------------------------------------------------------|------------------------|

  
Sra. Ana Sánchez Jarrín  
Gerente General

  
Sr. Diego Chávez  
Contador General

## **"VERA QUINTANA Y ASOCIADOS CIA. LTDA."**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017**

#### **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La compañía **"VERA QUINTANA Y ASOCIADOS CIA. LTDA."**, fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 23 de julio de 1987 ante el notario Noveno del Cantón Quito del doctor Walter del Castillo Viteri e inscrita en el Registro Mercantil.

Con fecha 22 de septiembre de 2012 se reforma estatutos y aumento de capital según escritura celebrada el 5 de febrero del 2002 se modifica aumento de capital y reforma de estatutos de la compañía.

El 1 de agosto de 2013 se realiza una cesión de participaciones que otorgan Carlos Vera, Ana Sánchez, Galo Caizapanta, Myrian Sánchez, Francisco Sánchez y María Dolores Nicolalde a favor de María Verónica Vera S, Carlos Manuel Vera S., y Ana Cristina Vera S.

Con fecha 22 de abril de 2014 ante la notaria trigésima octava de la Dra. Cristina Vallejo R. se modifica 1) la prórroga de plazo de duración, el objeto social y reforma a los estatutos.

Se reforma y amplía el objeto de la Compañía a las siguientes actividades: Entrenar y capacitar con excepción del nivel superior, en materia de Administración, marketing y ventas, recursos humanos, comercio procesos industriales, tributación, artes gráficas, ofimática, informática, comercio electrónico, coaching, comunicación, sistemas de diseño asistido por computador, software especializado en ingeniería.

**Tributariamente se identifica con el RUC #1790819507001**

## **2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

A continuación, se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

### **a) BASES DE PRESENTACION**

#### **Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación**

Los estados financieros adjuntos de **VERA QUINTANA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.** Comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2.017 y 2.016 con sus respectivas notas. La información de los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) y refleja los estados contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable.

### **b) ACTIVOS FINANCIEROS**

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultado en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero. Los principales activos financieros con los que cuenta la Compañía son las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar e instrumentos financieros.

**Otros activos financieros.** - Representados en el estado de situación financiera por las inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera; caso contrario, se muestran como activos no corrientes.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.** - Son activos financieros no derivados por pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30-60-90 días plazo según análisis y aprobación de la Gerencia Comercial.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una estimación para reducir su valor al de probable realización. Dicha estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

La empresa otorga créditos por 30-60 o 90 días plazo según análisis y aprobación de la Gerencia General con el Asesor de Ventas.

**Instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento.** - Los instrumentos financieros no derivados con amortizaciones fijas o determinables y vencimiento definido, son clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando la Compañía tiene la positiva intención y habilidad para mantener hasta la fecha de vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando el instrumento financiero sea desapropiado o se haya deteriorado, así como a través del proceso de amortización.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado.** - El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de estimación. Los

cambios en el importe de la cuenta de estimación se reconocen en el estado de resultados.

**Baja de un activo financiero.-** Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando espiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

### **c) PASIVOS FINANCIEROS**

**Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.-** Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Pasivos financieros medidos al costo amortizado. -** Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**Cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar. -** Las cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

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

**Baja de un pasivo financiero.** - Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el origen y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales remplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

#### **d) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin restricciones que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

#### **e) INVERSIONES**

Después de su reconocimiento inicial, la compañía mide las inversiones mantenidas hasta su vencimiento al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

La compañía VERA QUINTANA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. Al 31.12.17 no mantiene inversiones

#### **f) PARTES RELACIONADAS**

##### **Reglamento de la Ley de régimen Tributario Interno**

**Art. 4.- Partes relacionadas.** - Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la Ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentaje de capital o proporción de transacciones, tomará en cuenta, entre otros, los siguientes casos:

1. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de fondos propios en otra sociedad.

2. Las sociedades en las cuales los mismos socios, accionistas o sus cónyuges, o sus parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, participen directa o indirectamente en al menos el 25% del capital social o de los fondos propios o mantengan transacciones comerciales, presten servicios o estén en relación de dependencia.
3. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de los fondos propios en dos o más sociedades.
4. Cuando una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país. Para la consideración de partes relacionadas bajo este numeral, la Administración Tributaria deberá notificar al sujeto pasivo, el cual, de ser el caso, podrá demostrar que no existe relacionamiento por dirección, administración, control o capital.

Los contribuyentes que cumplan con los preceptos establecidos en esta norma estarán sujetos al régimen de precios de transferencia y deberán presentar los anexos, informes y demás documentación relativa a los precios de transferencia, en la forma establecida en este reglamento, sin necesidad de ser notificados por la Administración Tributaria.

Para establecer partes relacionadas cuando las transacciones realizadas entre éstas, no se ajusten al principio de plena competencia la Administración aplicará los métodos descritos en este reglamento.

#### **g) INSTALACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)**

Se reconoce como instalaciones, maquinaria y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Las partidas de instalaciones, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de las instalaciones, maquinaria y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad e instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará, como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación cuando aplique.

Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, maquinaria y equipos son registrados 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 que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, maquinaria y equipos requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, maquinaria y equipo.

Las instalaciones, maquinaria y equipo pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de instalaciones, maquinaria y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período.

Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

#### **h) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

| <b>Activos Depreciables</b>               | <b>Años</b> | <b>Porcentaje de Depreciación</b> |
|-------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|
| Inmuebles (excepto terrenos)              | 20          | 5% anual                          |
| Instalaciones, maquinarias y herramientas | 10          | 10% anual                         |
| Vehículos                                 | 5           | 20% anual                         |

|                                        |    |           |
|----------------------------------------|----|-----------|
| Equipo de cómputo y software           | 3  | 33% anual |
| Muebles y Enseres y Equipos de oficina | 10 | 10% anual |

Las Depreciaciones realizadas por VERA QUINTANA Y ASOCIADOS CIA. LTDA. se realizaron conforme lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Sin existir diferencias que afecten a sus resultados

## **i) IMPUESTOS**

**Impuestos corrientes.** – Los activos y pasivos por impuesto corriente son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

- El impuesto a la renta por pagar se basa en la utilidad gravable 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 no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobadas al final de cada período por Autoridad Tributaria.
- La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

### **LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA**

**Art.92.-** Sustitúyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo

Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánica de la Producción, Comercio e Inversiones (RO351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

**Impuestos diferidos.** - Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente por todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensación frente a la autoridad tributaria.

## **j) PROVISIONES**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

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.

La empresa calculo el valor de US\$ 365,29 de Provisión por Cuentas Incobrables del saldo que arroja las Cuenta Clientes Nacionales al 31-12-17 (149.134,48)

Las Provisiones de Jubilaciones Patronales y Desahucios fueron realizadas en base al Informe de un profesional de estudios actuarial y sus saldos no difieren de los indicados en el Informe.

#### **k) INVENTARIOS**

Los inventarios son activos adquiridos para ser comercializados en el curso normal de la operación. Los inventarios serán medidos al costo o al valor neto de realizable, el menor.

"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),

De igual manera al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales) el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre del cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El Inventario esta conformado de Software para la venta.

#### **l) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando se cumplen

todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### **m) COSTOS Y GASTOS**

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

#### **n) COMPENSACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES**

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

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

**NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO**

El efectivo y bancos se compone de lo siguiente :

|              |    | <u>2017</u>     | <u>2016</u>      |
|--------------|----|-----------------|------------------|
| Caja         | a) | 0,00            | 250,00           |
| Bancos       | b) | 4.039,58        | 60.129,97        |
|              |    | -               | -                |
| <b>Total</b> |    | <u>4.039,58</u> | <u>60.379,97</u> |

2017

a) **Banco**

**Locales**

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| Banco Pacífico      | 3.228,23        |
| Banco Internacional | 811,21          |
| Banco Proamérica    | 0,14            |
|                     | -               |
|                     | -               |
|                     | <u>4.039,58</u> |

Al 31 de diciembre 2017 no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo. Representan saldos reales y razonables del efectivo y sus equivalentes que mantiene la empresa como caja, depósitos a la vista en instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles de menos de 3 meses, el sobregiro bancario se reconoce como pasivo corriente por ser un recurso ajeno.

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre, cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

|                                   | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar Comerciales    |                   |                   |
| Cientes Locales                   | 149.134,48        | 213.741,12        |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | -4.076,89         | -12.443,55        |
| <b>Total</b>                      | <u>145.057,59</u> | <u>201.297,57</u> |

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se determina de acuerdo aprobación de Gerencia a partir de la emisión de las respectivas facturas , no están sujetas a descuentos por pronto pago, ni generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

El movimiento de la provisión cuentas incobrables es la siguiente:

|                            | <u>2016</u>      |
|----------------------------|------------------|
| Saldo al comienzo del año  | 12.443,55        |
| Gasto provisión            | 365,29           |
| movimiento de la provisión | <u>-8.731,95</u> |
| Saldo al final del año     | 4.076,89         |

#### **NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

|                                |                         | ver                     |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Incluye personal de la empresa | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             |
| Prestamos empleados            | 2006,65                 | 3638,75                 |
| Ana Sánchez                    | 4240,69                 | 61625,89                |
| Carlos Vera                    | 1540,11                 | 2293,9                  |
| Comisiones por cobrar          | 1677,99                 |                         |
| Otras cuentas por cobrar       | <u>2.350,00</u>         |                         |
| <b>Total</b>                   | <u><u>11.815,44</u></u> | <u><u>67.558,54</u></u> |

los Préstamos a los empleado no generan intereses

#### **NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES**

**Incluye:**

|                    | <u>2017</u>            | <u>2016</u>             |
|--------------------|------------------------|-------------------------|
| Varios Proveedores | 3.338,66               | 13.840,90               |
|                    | -                      | -                       |
| <b>Total</b>       | <u><u>3.338,66</u></u> | <u><u>13.840,90</u></u> |

**NOTA 7.- INVENTARIOS**

Los inventarios representan mercancías disponibles para la venta sin restricciones

Incluye :

|                     | <u>2017</u>      | <u>2016</u>     |
|---------------------|------------------|-----------------|
| Inventario software | 40.185,07        | 5.194,78        |
|                     | -                | -               |
| <b>Total</b>        | <u>40.185,07</u> | <u>5.194,78</u> |

**NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS**

Incluye:

(VER ANEXO)

**NOTA 9.- SOBREGIRO BANCARIO**

|                              | <u>2017</u>     | <u>2016</u>     |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Produbanco Cta. Cte.         | 5.996,56        |                 |
| Banco del Pacífico Cta. Cte. |                 | 1.499,38        |
| <b>Total</b>                 | <u>5.996,56</u> | <u>1.499,38</u> |

**NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2017 los Proveedores representa facturas por adquisiciones realizadas

Incluye :

|                        |    | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Proveedores Nacionales | a) | 227.563,81        | 245.755,31        |
| <b>Total</b>           |    | <u>227.563,81</u> | <u>245.755,31</u> |

**NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**ACTIVOS FIJOS**

| <b>CUENTAS</b>             | <b>SALDO AL<br/>31/12/2016</b> | <b>AUMENTOS</b> | <b>DISMINUCIONES<br/>VENTA ACTIVOS</b> | <b>BAJA<br/>DEPRECIACION<br/>VENTA ACTIVOS</b> | <b>DEPRECIACIÓN<br/>2017</b> | <b>SALDO AL<br/>31/12/2017</b> |
|----------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| EQUIPO DE COMPUTACION      | 51.776,17                      |                 |                                        |                                                |                              | 51.776,17                      |
| EQUIPO DE OFICINA          | 2.644,59                       | 4,46            |                                        |                                                |                              | 2.649,05                       |
| MAQUINARIA Y EQUIPO        | 520,00                         |                 |                                        |                                                |                              | 520,00                         |
| MUEBLES Y ENSERES          | 7.996,18                       |                 |                                        |                                                |                              | 7.996,18                       |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA | -48.115,89                     |                 |                                        |                                                | -1.301,68                    | -49.417,57                     |
| <b>TOTAL</b>               | <b>14.821,05</b>               | <b>4,46</b>     | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                       | <b>-1.301,68</b>             | <b>13.523,83</b>               |

**NOTA 11.- IMPUESTOS****Activos y pasivos del año corrientes:**

|                            | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Activos :</u>           |                   |                   |
| Iva en compras             | 20.779,60         | -                 |
| Retenciones de Iva         | 211.832,50        | 207.295,47        |
| Retenciones Impuesto Renta | 37.868,90         | 17.771,08         |
| <b>Total</b>               | <u>270.481,00</u> | <u>225.066,55</u> |

|                             | <u>2017</u>      | <u>2016</u>      |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>Pasivos:</u>             |                  |                  |
| Impuesto a la Renta empresa | -                | -                |
| Retenciones en la Fuente a) | 9.556,18         | 19.330,86        |
| Retenciones de Iva b)       | 855,14           | 5.013,25         |
| Iva en Ventas               | 23.733,97        | -                |
| <b>Total</b>                | <u>34.145,29</u> | <u>24.344,11</u> |

|                                     |                 |                  |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|
| a) Retenciones en la fuente         | <u>2017</u>     | <u>2016</u>      |
| Retención sobre utilidad dividendos | 7354,76         |                  |
| Retención 1%                        | 1.753,40        | 17.562,45        |
| Retención 2%                        | 7,40            | 758,93           |
| Retención 8%                        | 91,30           | 153,20           |
| Retención 10%                       | 240,00          | -                |
| Retención 22%                       | 109,32          | 856,28           |
|                                     | <u>9.556,18</u> | <u>19.330,86</u> |
| b) Retenciones de Iva               |                 |                  |
| 30% Retenciones Iva compras         | 460,67          | 923,66           |
| 70% retención iva compras           | 7,00            | 1.220,21         |
| 100% retenciones iva servicios      | 387,47          | 2.869,38         |
|                                     | <u>855,14</u>   | <u>5.013,25</u>  |

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

|                                                 |                          |
|-------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                 | <u>2.017</u>             |
| Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta | -25.081,70               |
| (-) 15% participación Trabajadores              | -                        |
| (+) Gastos No Deducibles                        | 25.251,68                |
| (-) Otros Ingresos no sujetos IR                | -                        |
| Utilidad (pérdida) gravable                     | <u>169,98</u>            |
| ANTICIPO IMPTO RENTA                            |                          |
| I.R. DEFINITIVO (MAYOR)                         | <u>-7.897,00</u>         |
| SUMAN US\$                                      | <u>-32.978,70</u>        |
| UTILIDAD(PERDIDA ) NETA DESPUES IMPTOS          | <u><b>-32.976,70</b></u> |

De acuerdo con el Art. 41, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las sociedades deben calcular anticipo para el siguiente ejercicio impositivo conforme la suma matemática de los siguientes rubros:

- \* El cero punto dos por ciento (0,2%) del patrimonio total.
- \* El cero punto dos por ciento (0,2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- \* El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- \* El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables efecto del impuesto a la renta.

Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

#### **NOTA 12 .- IESS POR PAGAR**

Incluye:

|                            | <u>2017</u>            | <u>2016</u>            |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Aportes Iess por Pagar     | 2.881,32               | 4.570,40               |
| Fondo de Reserva por Pagar | 606,69                 | 1.354,39               |
| Prestamos Iess             | 0,04                   | 0,04                   |
| <b>Total</b>               | <b><u>3.488,05</u></b> | <b><u>5.924,83</u></b> |

#### **NOTA 13 .- OBLIGACIONES PATRONALES**

Incluye:

|                      | <u>2017</u>            | <u>2016</u>            |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| Sueldos por Pagar    | 357,55                 | 2.222,73               |
| Decimo Tercer sueldo | 888,17                 | 867,76                 |
| Decimo Cuarto Sueldo | 1.268,75               | 2.967,37               |
| Vacaciones           | 2.943,90               | 229,06                 |
| <b>Total</b>         | <b><u>5.458,37</u></b> | <b><u>6.286,92</u></b> |

#### **NOTA 14 .- OTRAS PROVISIONES**

Incluye:

|                     |             |                 |
|---------------------|-------------|-----------------|
| Provisión de Gastos | 0,00        | 300,00          |
| Otras Provisiones   | 0,00        | 3.341,65        |
|                     | <u>0,00</u> | <u>3.641,65</u> |

**NOTA 15.- PROVISIONES POR PAGAR L/PLAZO**

|                     | <u>2017</u>             | <u>2016</u>             |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| Jubilación Patronal | 43.641,18               | 36.728,26               |
| Desahucio           | 14.688,43               | 14.741,45               |
| <b>Total</b>        | <b><u>58.329,61</u></b> | <b><u>51.469,71</u></b> |

al 31.12.17, La compañía tiene registrada una provisión por Jubilación Patronal y por desahucio sustentado en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente el movimiento de las provisiones es el siguiente:

| <b>Provisiones</b>                           | <b>Desahucio</b> | <b>Jubilación Patronal</b> |
|----------------------------------------------|------------------|----------------------------|
| Saldo comienzo del año                       | 14.741,45        | 36.728,26                  |
| Costo Servicios Laboral P&G                  | 2.158,22         | 2.202,86                   |
| Costo por Intereses 2017 P&G                 | 955,07           | 2.142,50                   |
| Pérdida / Ganancia reconocidas 2017          | -3.166,31        | 2.567,66                   |
| Efecto de reducciones y liquidac.anticipadas | -                | -                          |
| Saldo al fin del año                         | <b>14.688,43</b> | <b>43.641,28</b>           |
| Gasto Deducible                              | -53,02           | 4.873,75                   |
| Gasto no deducible                           | -                | 2.039,27                   |

Tal como determina la NIC19, el costo por Servicios o Laboral, costo por intereses y costo por servicios pasados son parte del Costo total reconocido vía resultados. Las ganancias o pérdidas actuariales son reconocidas vía Otro Resultado Integral y únicamente podrá ser reconocida vía resultados si la empresa reporta bajo NIIF para PYMES

**NOTA 16.- PATRIMONIO****Incluye:**

|                                  |    | <u>2017</u>              | <u>2016</u>              |
|----------------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| Capital Social                   | a) | 5.906,00                 | 5.906,00                 |
| Reservas                         | b) | 3.223,72                 | 3.223,72                 |
| Resultados Ejercicios anteriores |    | 157.217,24               | 238.146,46               |
| Otros Resultados Integral        |    | 12.194,22                | 11.595,57                |
| Resultado Ejercicio antes I.R.   | c) | -25.081,70               | -10.453,05               |
|                                  |    | <b><u>153.459,48</u></b> | <b><u>248.418,70</u></b> |

**a) Capital Social**

Incluye:

| <b><u>Accionistas</u></b>   | <b><u>Porcentaje</u></b> | <b><u>Valor</u></b> |
|-----------------------------|--------------------------|---------------------|
| María Verónica Vera Sánchez | 33,3                     | 1.967,00            |
| Vera Sánchez Ana Cristina   | 33,3                     | 1.967,00            |
| Vera Sánchez Carlos Manuel  | 33,4                     | 1.972,00            |
| <b>Total</b>                | <b>100,00%</b>           | <b>5.906,00</b>     |

**b) Reservas**

De conformidad con la Ley de Compañías , Art.109 , de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la Reserva Legal Hasta que esta alcance por lo menos el 20% del Capital Suscrito.

|                     | <b><u>2017</u></b> | <b><u>2016</u></b> |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Reserva Legal       | 3.223,72           | 3.223,72           |
| Reserva Facultativa | 0,00               | 0,00               |
| <b>Total</b>        | <b>3.223,72</b>    | <b>3.223,72</b>    |

29

**Reserva Facultativa**

Representa las reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede ser distribuido, capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

La empresa no cuenta con Reserva Facultativa

|                                            | <b><u>2017</u></b> | <b><u>2016</u></b> |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>c) Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</b> | -25.081,70         | -10.453,05         |
| <b>Participación Trabajadores</b>          |                    |                    |

27

**NOTA 17 - INGRESOS**

Los ingresos de actividades se componen de lo siguiente:

|                                         | <u>2017</u>                | <u>2016</u>                |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b><u>Ingresos Operacionales</u></b>    |                            |                            |
| Venta de Productos                      | 1.177.965,27               | 2.104.288,10               |
|                                         | <u>1.177.965,27</u>        | <u>2.104.288,10</u>        |
| <b><u>Ingresos No Operacionales</u></b> |                            |                            |
| Intereses Ganados                       | 125,76                     | 0,00                       |
| Ingresos Varios                         | 26.739,80                  | 0,00                       |
|                                         | <u>26.865,56</u>           | <u>0,00</u>                |
| <b>Total</b>                            | <u><u>1.204.830,83</u></u> | <u><u>2.104.288,10</u></u> |

**NOTA 18 - GASTOS/COSTOS**

Incluye:

|                                | <u>2017</u>                | <u>2016</u>                |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Costo de Ventas</b>         |                            |                            |
| Costo de Venta                 | 960.301,48                 | 1.597.238,59               |
|                                | <u>960.301,48</u>          | <u>1.597.238,59</u>        |
| <b>Gastos Operacionales</b>    |                            |                            |
| Gastos Administrativos         | 265.211,80                 | 465.995,58                 |
| Gastos de Depreciación         | <u>1.301,68</u>            | <u>1.186,03</u>            |
| <b>Total</b>                   | <u>266.513,48</u>          | <u>467.181,61</u>          |
| <b>Gastos No Operacionales</b> |                            |                            |
| Comisiones/ Interese Bancarios |                            | 2.561,25                   |
| Intereses                      | <u>3.097,57</u>            | <u>3.885,22</u>            |
| <b>Total</b>                   | <u>3.097,57</u>            | <u>6.446,47</u>            |
| <b>Total</b>                   | <u><u>1.229.912,53</u></u> | <u><u>2.070.866,67</u></u> |
| <b>Resultado del Ejercicio</b> | <b>-25.081,70</b>          | <b>33.421,43</b>           |

**NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (27 de Abril de 2.018) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.