

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017

	PAGINA
Índice	1
Informe del Auditor Independiente	2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambio en el Patrimonio Social	5
Estado de Flujo de Efectivo	6
Descripción de la Compañía	7
Operaciones	7
Base de Presentación	7-8
Unidad Monetaria	8
Resumen de Políticas Contables significativas	8-9-10
Uso de estimaciones significativas	10
Efectivo y Equivalentes al efectivo	10
Cuentas por cobrar	10
Cuentas por cobrar-empleados	11
Inventarios	11
Impuestos retenidos	11
Seguros contratados	11
Propiedad Planta y Equipo	11
Otros activos	12
Cuenta por pagar	12
Provisiones	12
Seguro social por pagar	12
Participación de Trabajadores	12
Impuesto por pagar	12
Provisión para jubilación patronal	12
Provisión Bonificación por desahucio	13
Capital	13
Reserva Legal	13
Reserva facultativa	13
Reserva patrimonio	13
Resultados por adopción de NIIF	13
Resultados acumulados	13
Impuesto a la renta	14
Ingresos	14
Sueldos y salarios	14
Beneficios sociales	14
Impuestos y contribuciones	15
Depreciaciones	15
Otros gastos	15-16
Hechos Subsecuentes	16
Aprobación de los Estados Financieros	16

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2017

A los señores Socios de

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.

1. He auditado el Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Cambios del Patrimonio y del Flujo de Efectivo adjuntos al 31 de diciembre del 2017, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA. Mi responsabilidad consiste de exponer una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.
2. En mi opinión los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA. al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de contabilidad y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.
3. Fui contratado como auditor externo para realizar este trabajo, el 21 de agosto del año 2017.
4. Mi auditoría fue efectuada por muestreo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y efectuada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no obtengan errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas de la evidencia que respaldan las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión expresada en el segundo punto del presente informe por lo que suscribo.

Atentamente

Ing. Eladio Potos Carvajal
CPA 4122-CICOG 251
SC.RNAE 044

Guayaquil, 02 de abril 2018

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
Expresados en Dólares de E.U.A.

NOTAS	2017	%	2016	%
ACTIVO CORRIENTE:				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	321.034,68	26,80%	427.307,45	18,89%
Cuentas por Cobrar, neto	385.876,54	32,06%	627.367,53	28,57%
Cuentas por Cobrar-Empleados	1.528,25	0,13%	-	0,00%
Inventarios	58.018,75	4,81%	808.378,16	36,06%
Impuesto diferido del ejercicio	90.870,49	7,56%	168.197,47	7,43%
Impuesto diferido años anteriores	133.785,42	11,31%	-	0,00%
Seguros contratados	8.424,97	0,71%	8.931,45	0,39%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.015.188,07	84,47%	2.041.382,08	90,25%
ACTIVO NO CORRIENTE:				
Edificios	73.587,19	6,13%	73.587,19	3,25%
Muebles y Enseres	50.085,29	4,17%	50.085,29	2,21%
Equipo de Oficina	96.188,38	8,43%	94.480,08	4,19%
Instalaciones	17.438,08	1,45%	17.438,08	0,77%
Equipo de Computación	313.718,71	26,14%	312.453,22	13,81%
Veículos	181.854,82	15,49%	181.854,82	7,15%
(-) Depreciaciones acumuladas	(583.278,43)	(48,50%)	(528.895,21)	(23,21%)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	118.475,14	9,87%	135.144,37	5,94%
Otros Activos Fintecnia	68.531,58	5,71%	68.491,58	3,07%
TOTAL ACTIVO	1.206.188,79	100,00%	2.282.227,93	100,00%
PASIVO CORRIENTE:				
Cuentas por pagar	161.378,77	13,36%	1.430.281,38	62,72%
Cuentas por pagar prov. Del exterior	249.837,56	20,68%	-	0,00%
Anticipo de Clientes	58.514,85	4,77%	-	0,00%
Provisiones	15.288,36	1,27%	15.457,38	0,68%
Seguro social por pagar	10.888,41	0,90%	18.827,89	0,82%
Participación de Trabajadores	9.448,83	0,78%	-	0,00%
Impuesto a la Renta	14.854,87	1,23%	-	0,00%
IVA por pagar	13.462,38	1,11%	31.732,38	1,39%
Retención en la Fuente	48.540,75	4,02%	27.192,44	1,20%
Retención IVA	45.828,18	3,80%	34.374,52	1,51%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	618.883,84	51,30%	1.587.876,68	69,53%
PASIVO NO CORRIENTE:				
Provisión para jubilación patronal	120.823,58	10,00%	105.081,50	4,64%
Provisión Bonificación por desahucio	37.709,69	3,13%	28.407,67	1,25%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	158.533,27	13,13%	133.489,17	5,89%
TOTAL PASIVO	789.417,11	65,43%	1.721.365,85	75,42%
PATRIMONIO:				
Capital	10.000,00	0,83%	10.000,00	0,44%
Reserva Legal	60.871,35	5,05%	60.871,35	2,70%
Reserva Facultativa	22.801,17	1,89%	22.801,17	0,99%
Reserva por Patrimonio	13.880,18	1,15%	13.880,18	0,61%
Reservas acumuladas	219,34	0,02%	219,34	0,01%
Resultados acumulados	281.123,91	23,31%	484.578,75	21,25%
Utilidad y pérdidas Neto del Ejercicio	15.904,84	1,32%	(1.217,56)	(0,05%)
TOTAL PATRIMONIO	416.770,68	34,57%	660.862,02	28,58%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.206.188,79	100,00%	2.282.227,93	100,00%

Marcel Mensch Kocken
Gerente General

Ec. Salomón Bayce Guevara
Contador #1732
ECOBAY

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Salomón Bayce Guevara
ECOBAY

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
Expresados en Dólares de E.U.A.

NOTAS	2017	%	2016	%
VENTAS				
Ingresos por ventas	4.564.534,79	100%	3.164.362,61	100%
Total de ventas	4.564.534,79	100%	3.164.362,61	100%
COSTO DE VENTA				
Inventario Inicial	609.818,18		119.649,95	
(+) Compras	1.981.533,27		1.662.655,28	
(+) Importaciones	122.625,92		129.072,94	
Disponible para la venta	2.714.087,37		1.911.378,17	
(-) Inventario Final	(58.919,75)		(609.818,18)	
Total Costo de Venta	2.655.167,62		1.301.559,99	
UTILIDAD BRUTA	1.909.417,17		1.862.802,62	
GASTOS				
Sueldos y salarios	615.616,64	33%	656.018,79	35%
Beneficios sociales	232.099,71	12%	244.760,74	13%
Impuestos y contribuciones	52.651,78	3%	52.346,09	3%
Depreciaciones	34.660,92	2%	51.396,35	3%
Otros gastos	938.082,58	50%	859.558,21	46%
Total gastos	1.873.111,63	100%	1.864.080,18	100%
Utilidad antes de Participación a Trabajadores	36.305,54		(1.217,56)	
15% Participación a Trabajadores	(5.445,83)			
Utilidad antes impuesto a la renta	30.859,71		(1.217,56)	
Impuesto a la renta por pagar	(14.954,87)			
Utilidad (Pérdida) neta del ejercicio	\$ 15.904,84		(1.217,56)	

Marcel Mensch Kocken
Gerente General

Ec. Salomón Bayce Guevara
Contador #1732
ECOBAY

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Salomón Bayce Guevara
ECOBAY

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

NOTA 1. - OPERACIONES:

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador el 31 de mayo de 1989 y su principal actividad es la venta al por menor de programas de computadoras.

La dirección registrada de la Compañía es en la ciudadela nueva Kennedy calle tercera este solar 112 en la ciudad de Guayaquil.

Los estados financieros de TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA. para el año terminado el 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados por la gerencia y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

NORMA	TEMA
NIIF 2	Enmiendas relativas a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos Conjuntos"
NIC 16 y 38	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización
NIC 16 y 41	Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas (activo biológico) portadoras de frutos y su inclusión como parte del rubro "Propiedades, planta y equipo"
NIIF 10 y NIC 28	Enmiendas relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre una inversión y su asociado o negocio conjunto
NIC 27	Enmienda que trata de la inclusión del método de valor patrimonial proporcional (VPP) para la valoración de inversiones
NIIF 14	Publicación de la Norma "Cuentas de Diferimiento de Actividades"

	Reguladas*
NIIF 5	Mejoras que clarifica ciertos temas de clasificación entre activos
NIIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros internos
NIC 19	Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post - empleo
NIC 34	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interno y las referencias incluidas en el mismo
NIC 1	Enmienda a la NIC 1, revelaciones relacionadas con materialidad, disgregación y subtotales, notas y otros resultados integrales
NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28	Enmiendas a este grupo de Normas, que clasifican ciertos aspectos sobre la preparación y elaboración de estados financieros consolidados y acerca de la opción del método del valor patrimonial proporcional en entidades que no son entidades de inversión
NIIF 15	Publicación de la Norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta Norma reemplaza a la NIC 11 y NIC 18

Los administradores estiman que la adopción de las nuevas Normas y de las enmiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Está formado por el efectivo en caja, por los depósitos en bancos y las inversiones de fácil liquidez en periodos menores a 12 meses.

b) CUENTAS POR COBRAR

Se presentara al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconoce un menor valor de las cuentas por cobrar si el saldo en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para cubrir las posibles pérdidas por incobrabilidad se creará la reserva para cuentas incobrables.

c) INVENTARIOS

Son conciliados mensualmente los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos. Los inventarios serán valuados al "Costo" o "Valor Neto de Realización", el que sea menor.

d) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipos se mide al costo de adquisición, neto de la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

Los bienes clasificados como propiedad, planta y equipos se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años. A continuación se presenta una descripción de las estimaciones de vida útil para estos activos:

	Años
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipo de Computación	3
Vehículo	5
Instalación	10
Edificio	20

VALUACIÓN

Los Terrenos, Edificios, Maquinarias y Equipos se registran al Valor Razonable mediante informes de peritos independientes calificados por la Superintendencia de Compañías.

Los demás elementos de Propiedad, Planta y Equipo se registran al Costo de adquisición.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, Planta y Equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integral, en el ejercicio económico que ocurre.

DEPRECIACIÓN

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada técnicamente.

e) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

PROVISIÓN PARA JUBILACION

Constituye las prestaciones sociales post-empleo como es la Provisión para Jubilación Patronal. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provisión para Jubilación Patronal, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

PROVISIÓN PARA DESAHUCIO

Las prestaciones sociales por Desahucio ocurren al término de la relación entre la compañía y el trabajador. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provisión para Desahucio, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

f) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se entrega los productos y servicios con los riesgos y beneficios económicos correspondientes. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero la Compañía no ha entregado el producto o el servicio, se contabilizará en el pasivo el valor recibido, una vez concluida la transacción de la venta se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos.

g) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral se registra de acuerdo a la nómina cargado a los respectivos centros de costos establecidos por la empresa.

NOTA 4.- USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

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

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base consistente. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros, según los efectos calculados y justificados.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2017	2016
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 321.634,68	427.307,45

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de cuentas por cobrar se desglosa como sigue:

	2017	2016
Cuentas por Cobrar	473.843,82	907.335,81
Menos: Provisión para cuentas incobrables	(79.988,28)	(79.988,28)
	393.855,54	827.347,53

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

Detalle	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva valuación	Resultados acumulados años anteriores	Resultados Acum. Por adopción de NMF	Pérdida neta del ejercicio	Utilidad neta del ejercicio	Total Patrimonio
Salidos al 31 de Diciembre del 2016	10.000,00	60.971,35	22.501,17	13.930,16	464.676,75	219,34	(1.217,56)	0,00	571.083,21
Mas (menos):									
Resultados acumulados años anteriores					(173.554,82)				
Pérdida neta del ejercicio							1.217,56		
Utilidad neta del ejercicio								15.904,84	
Salidos al 31 de Diciembre del 2017	10.000,00	60.971,35	22.501,17	13.930,16	291.123,93	219,34		15.904,84	414.650,79


Marcel Menach Kocken
Gerente General


E.C. Salomón Bayas Guevara
Contador #1732
ECOBAY

Salomón Bayas Guevara
ECONOMISTA

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

5

TECNOLOGIA AVANZADA DEL ECUADOR TECNOAV C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

1. FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Utilidad antes de Participaciones e Impuestos	36.305,54
Ajustes para cancelar la utilidad antes de impuestos a la renta con el efecto	
Depreciación	34.660,92
Beneficios de empleados largo plazo	39.117,09
Otros gastos al patrimonio	(19.183,14)
Cambios netos en activos y pasivos	
Aumento (Disminución) en cuentas por cobrar	431.492,59
Aumento (Disminución) en cuentas por cobrar - empleados	(1.526,23)
Aumento (Disminución) en impuestos	(58.428,41)
Aumento (Disminución) en inversiones	550.958,42
Aumento (Disminución) en otros activos	1.596,48
(Disminución) aumento en proveedores locales	(1.272.991,96)
(Disminución) aumento Cuentas por pagar prov. Del exterior	243.037,56
(Disminución) aumento en beneficios a empleados corto plazo	3.545,43
(Disminución) aumento en otras cuentas por pagar	1.058,32
(Disminución) aumento en impuestos por pagar	31.406,77
(Disminución) aumento en provisiones	(371.908)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	68.871,44
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Disminución (Aumento) a propiedad, planta y equipos	(1.989,79)
Disminución (Aumento) en Otros Activos	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(1.989,79)
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento (Disminución) en Obligaciones Bancarias	
Aumento (Disminución) En Reserva Legal	
Aumento (Disminución) En Reserva Facultativa	
Aumento (Disminución) en Utilidades Acumuladas	(173.554,82)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(173.554,82)
Efectivo y equivalentes de efectivo	427.307,95
Saldo al inicio del año	
SALDO AL FINAL DEL AÑO	327.654,68


Marcel Menach Kocken
Gerente General


E.C. Salomón Bayas Guevara
Contador #1732
ECOBAY

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados. **Salomón Bayas Guevara**
ECONOMISTA

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017 presentan un saldo contable de \$ 1.526,25

NOTA 8.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de inventarios se desglosa como sigue:

Materiales utilizados o productos vendidos	2017	2016
(+) Inventario de mercadería	609.878,18	119.649,95
(+) Compras	1.981.533,27	1.662.655,28
(+) Importaciones	122.625,92	129.072,94
Disponible para la venta	2.714.037,37	1.911.378,17
(-) Inventario final	(58.919,75)	(609.878,18)
	2.655.117,62	1.301.499,99

NOTA 9.- IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de impuestos retenidos se desglosa como sigue:

IMPUESTOS	2017	2016
Impuesto retenido del ejercicio	90.970,46	166.107,47
Impuesto retenido años anteriores	135.765,42	-
	226.735,88	166.107,47

NOTA 10.- SEGUROS CONTRATADOS

Al 31 de diciembre de 2017 presentan un saldo contable de \$ 8.494,97

NOTA 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los activos fijos muestran los siguientes movimientos:

Depreciables	2017	2016
Edificios	73.567,19	73.567,19
Muebles y Enseres	50.005,29	50.005,29
Equipos de Oficina	65.186,36	64.460,06
Instalaciones	17.439,08	17.439,08
Equipo de Computación	313.716,71	312.453,22
Vehículo	161.834,32	161.834,32
Subtotal	681.749,57	679.759,78
(-) Depreciación acumulada	(563.276,43)	(529.815,51)
Total	118.473,14	151.144,27

NOTA 12.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo contable de \$ 68.531,58

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo cuentas por pagar se desglosa como sigue:

	2017	2016
Cuentas por pagar	151.379,77	1.430.291,36
Cuentas por pagar prov. Del exterior	243.937,56	-
Anticipo de Clientes	<u>55.511,80</u>	<u>-</u>
	451.829,13	1.430.291,36

NOTA 14.- PROVISION

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo contable de \$ 15.286,36

NOTA 15.- SEGURO SOCIAL POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo contable de \$ 19.686,41

NOTA 16.- PARTICIPACION A TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo contable de \$ 5.445,83

NOTA 17.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de impuestos por pagar se desglosa como sigue:

	2017	2016
Impuesto a la Renta	14.954,87	-
IVA por pagar	18.402,39	31.732,38
Retención en la Fuente	45.540,75	27.192,44
Retención IVA	<u>45.808,10</u>	<u>34.274,82</u>
	124.706,11	93.299,64

NOTA 18.- PROVISION PARA JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo contable de \$ 130.829,58

NOTA 19.- PROVISION PARA BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo contable de \$ 37.756,58

NOTA 20.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía tiene un capital social de 10.000 dólares de los Estados Unidos de América.

NOMINA DE SOCIOS	VALORES
COSTA NEUMANE FERNANDO	100.00
GARCIA GRIMMER FERNANDO	4,850.00
MARTINEZ BARACALDO YELENIA	100.00
MENSCH KOCKEN MARCEL	4,850.00
MONCAYO PEÑAHERRERA WLADIMIR	100.00
TOTAL	10,000.00

NOTA 21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 5 % de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos el 50 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos del Capital Social.

Al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo contable de \$ 60.971,35

NOTA 22.- RESERVA FACULTATIVA

Al 31 de diciembre del 2017 presente un saldo contable de \$ 22.501,17

NOTA 23.- RESERVA PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017 presente un saldo contable de \$ 13.930,16

NOTA 24.- RESULTADOS POR ADOCIÓN DE NIIF

Al 31 de diciembre del 2017 presente un saldo contable de \$ 219,34

NOTA 25.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017 presente un saldo contable de \$ 291.123,93

NOTA 26.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la renta para el ejercicio del 2017 se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto la renta fueron las siguientes:

Utilidad antes de Participación a Trabajadores	36.305,54
15% Participación a Trabajadores	(5.445,83)
Utilidad antes impuesto a la renta	30.859,71
Impuesto a la renta por pagar después del anticipo rebajado	(14.954,87)
Utilidad neta del ejercicio	15.904,84

NOTA 27.- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017 presente un saldo contable de \$ 4.564.534,79

NOTA 28.- SUELDOS Y SALARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 presente un saldo contable de \$ 615.616,64

NOTA 29.- BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de beneficios sociales se desglosa como sigue:

	2017	2016
Aporte Patronal	68.775,48	72.791,40
Secap- lece	6.168,19	6.528,54
Fondos de Reserva	49.560,99	49.609,73
Décimo Tercer sueldo	51.363,95	54.727,47
Décimo Cuarto sueldo	15.428,39	16.876,98
Vacaciones	3.039,62	4.624,20
Liquidaciones	2.646,00	8.175,00
Jubilación patronal	25.768,08	22.310,91
Bonificación por desahucio	<u>9.349,01</u>	<u>9.116,51</u>
Total	232.099,71	244.760,74

NOTA 30.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de impuestos y contribuciones se desglosa como sigue:

Impuestos y contribuciones	2017	2016
Capital en giro	3.531,84	3.086,49
Cuerpo de bomberos	100,00	96,00
Impuesto Salida de Divisas	37.835,96	38.129,27
Cámara de comercio	570,00	570,00
Contribuciones	8.732,81	7.771,58
Junta de Beneficencia		400,00
Universidad de Guayaquil	26,14	25,97
Superintendencia de Compañías	1.855,03	2.266,78
Total	52.651,78	52.346,09

NOTA 31.- DEPRECIACIÓN

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de depreciación se desglosa como sigue:

Depreciación	2017	2016
Instalaciones	1.286,91	1.286,90
Equipos de computación	12.056,33	19.806,68
Muebles y enseres	3.119,40	3.132,06
Equipos de oficina	3.593,09	3.557,70
Vehículos	10.926,83	19.928,66
Edificios	3.678,35	3.678,35
Total	34.660,92	51.396,35

NOTA 32.- OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de otros gastos se desglosa como sigue:

Otros gastos	2017	2016
Energía eléctrica	9.340,54	10.096,97
Corrier	1.421,31	1.377,82
Teléfonos, base, celulares e internet	24.735,49	31.047,40
Publicidad	6.992,89	5.958,21
Transporte	17.011,91	
Gastos de viajes	42.345,04	66.442,68
Estadía y hospedaje	20.916,12	32.871,58
Licencias de Software	5.512,30	5.691,61
Tintas, tóner e impresoras	1.745,53	2.907,63
Mant. Reparación de equipos	7.435,36	10.300,90
	12.366,72	4.506,07

Mant. Reparación de instalación		
Mant. Reparación de vehículos	16.659,04	22.807,02
Gasolina	15.022,42	16.539,71
Contratos de soporte	130.000,00	130.000,00
Servicios externos	71.820,75	-
Entrenamiento al personal	89.321,31	29.131,38
Honorarios profesionales	48.626,38	38.625,28
Comisiones	269.107,57	207.086,48
Honorarios de directorio	59.880,00	59.880,00
Atención al cliente	13.380,41	-
Alquiler de oficinas	32.861,44	26.561,46
Servicios bancarios	2.145,11	2.483,80
Suministros de oficina	7.011,89	6.854,09
Gastos de legales	2.295,61	15.436,97
Garantías Bancarias, seguros y reaseguros	24.020,42	85.091,93
Cuentas incobrables	-	20.601,79
Varios	6.107,02	27.228,43
Total	938.082,58	859.529,21

NOTA 33.- HECHOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión del informe por parte del Auditor Externo, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.

NOTA 34.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración ha aprobado los estados financieros al 31 de diciembre del 2017. La Gerencia estima no habrá cambios en las cifras de los mismos.


Marcel Menach Kochen
Gerente General


Ec. Salomón Bayas Guevara
Contador
Registro
Salomón Bayas Guevara
ECONOMISTA