



# **JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.**

## **Auditores Externos Independientes**

---

**DITECSERVICE CIA. LTDA.**

**INFORME A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Índice del Contenido

Dictamen del Auditor Independiente  
Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales  
Estado de Cambio en el Patrimonio  
Estado de Flujo de Efectivo Método Directo  
Políticas y Notas a los estados financieros

Guayaquil, Ecuador

## **DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta General de Socios y Directorio  
De **DITECSERVICE CIA. LTDA.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros; que comprenden; Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo; correspondiente al período contable terminado al 31 de diciembre de 2016 y un resumen de políticas de contabilidad significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **DITECSERVICE CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el capital contable y los cambios en la situación financiera, por el año terminado en esa fecha de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC–NIIF para las Pymes).

### **Fundamentos de la Opinión**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos; así como, que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

### **Responsabilidad del auditor**

Una auditoría, implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de **DITECSERVICE CIA. LTDA.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **DITECSERVICE CIA. LTDA.**, una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría, contiene evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Adicional:

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

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

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para las Pymes. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración determine necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

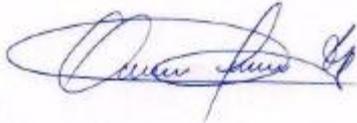
La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

**Informe sobre otros requerimientos legales y normativos**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **DITECSERVICE CIA. LTDA.**, como sujeto pasivo y agente de retención y percepción de impuestos, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, se emite por separado.

**Otro Asunto**

Los estados financieros de la Compañía **DITECSERVICE CIA. LTDA.**, correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, fueron auditados por CPA. Roberto Córdova Pozo con registro SC RNAE-2- No. 583 el 20 de abril de 2016 que expreso una opinión no calificada sobre estos estados.



**C.P.A. Gastón Córdova R., Gerente**  
**Representante Legal**  
**RNC- No. 6653**

**Guayaquil, Ecuador**  
**Abril 26, 2018**

**JOUVICOR & ASOCIADOS**  
**CIA. LTDA.**

**JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**No. SC-RNAE-861**

## JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA. Audidores Externos Independientes

### DITECSERVICE CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresado en dólares de E.U.A.)

		2016	2015
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	A	US\$ 2.510.096,86	1.454.909,48
Activos Financieros	C	1.518.811,27	4.254.701,06
Servicios y Otros Pagos Anticipados	G	5.827,95	0,00
Activos por Impuestos Corrientes	H	117.721,80	2.692,49
Otros Activos Corrientes	I	0,00	12.010,50
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>US\$ 4.152.457,88</b>	<b>5.724.313,53</b>
Propiedades, Planta y Equipo	K	613.238,81	602.959,37
Otros Activos no Corrientes	Q	4.007,35	0,00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>US\$ 4.769.704,04</b>	<b>6.327.272,90</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	CC	753.521,40	4.284.238,50
Otras Obligaciones	DD	1.400.545,80	803.646,68
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>		<b>US\$ 2.154.067,20</b>	<b>5.087.885,18</b>
Pasivos a Largo Plazo	JJ	78.360,57	0,00
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>US\$ 2.232.427,77</b>	<b>5.087.885,18</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	LL	US\$ 400,00	400,00
Aporte Futura Capitalización		20.000,00	20.000,00
Reserva Legal		2.625,02	2.625,02
Reserva Facultativa		5.515,29	5.515,29
Utilidades Acumuladas		2.100.267,15	782.026,48
Utilidad del Ejercicio		408.468,81	428.820,93
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>US\$ 2.537.276,27</b>	<b>1.239.387,72</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>US\$ 4.769.704,04</b>	<b>6.327.272,90</b>

*Ver notas a los Estados Financieros*

## JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA. Audidores Externos Independientes

---

**DITECSERVICE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	2016
<b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>	
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	
Ventas Locales	5.332.471,30
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>US\$ 5.332.471,30</b>
<b><u>COSTOS Y GASTOS</u></b>	
(-) Costo de Ventas	4.003.391,15
(-) Gastos de Administración	653.622,18
(-) Gastos Financieros	2.891,43
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>US\$ 4.659.904,76</b>
<b>GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	
(+) Otros Ingresos	58.123,18
(-) Otros Egresos	64.663,44
<b>TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>US\$ -6.540,26</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	
	<b>US\$ 666.026,28</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	99.903,94
(-) 22% Impuesto a la Renta causado	(*) 157.653,53
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>US\$ 408.468,81</b>

*Nota: Cabe recalcar que por error, existe una diferencia del valor de impuesto causado de US\$ 220,02 se canceló con el formulario 106 número 151807684*

(\*) Ver Conciliación Tributaria numeral 2.4

*Ver notas a los Estados Financieros*



## JOUVICOR & ASOCIADOS CIA. LTDA.

### Auditores Externos Independientes

#### DITECSERVICE CIA. LTDA.

#### ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

#### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>Saldo a enero 01, 2016</b>	<b>400,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>2.625,02</b>	<b>5.515,29</b>	<b>782.026,48</b>	<b>428.820,93</b>	<b>1.239.387,72</b>
Transferencia de la Utilidad del Ejercicio período 2015 a Utilidades Acumuladas					428.820,93	-428.820,93	<b>0,00</b>
Ajuste efectuado por la compañía					-1.759,76		
Otros ajuste por presentación de hechos posteriores de acuerdo a NIC 10 p. 8 ver nota C numeral 3					891.179,50		<b>891.179,50</b>
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre de 2016						408.468,81	<b>408.468,81</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>400,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>2.625,02</b>	<b>5.515,29</b>	<b>2.100.267,15</b>	<b>408.468,81</b>	<b>2.537.276,27</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>400,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>2.625,02</b>	<b>5.515,29</b>	<b>782.026,48</b>	<b>428.820,93</b>	<b>1.239.387,72</b>

(\*) NOTA: Según la Ley de Compañías en el Art. 109 Fondos de Reserva., en el caso de Compañía Limitadas. Las compañías de las utilidades liquidas de cada ejercicio se tomara un porcentaje del 5% para este objetivo; con el que se forma un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del Capital Social.

Ver notas a los Estados Financieros

**DITECSERVICE CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<b>2016</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</u></b>	
Efectivo recibido de clientes	8.068.361,09
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>-6.983.258,44</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.085.102,65</b>
(+) Otros Ingresos	58.123,18
(-) Otros Egresos	<u>64.663,44</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE OPERACION</b>	<b>1.078.562,39</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>	
(+) Venta de Propiedades, Planta y Equipo	44.304,90
(-) Compra de Propiedades, Planta y Equipo	<u>146.040,48</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE INVERSION</b>	<b>-101.735,58</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>	
Pasivo a Largo Plazo	<u>78.360,57</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>78.360,57</b>
<b>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>1.055.187,38</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	1.454.909,48
<b>SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	2.510.096,86

*Ver notas a los Estados Financieros*

## Contenido

1.	Identificación de la entidad y actividad económica .....	1
2.	Políticas contables.....	1
2.1	Base para la preparación de los estados financieros .....	1
2.2	Activos Financieros.....	2
2.3	Cuentas y Documentos por Cobrar .....	3
2.4	Impuesto a la Renta y Participaciones.....	4
2.5	Propiedades, Planta y Equipo. ....	5
2.6	Reconocimiento de Depreciación, Amortización y Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo y Activo Intangibles .....	6
2.7	Pasivos financieros.....	7
2.8	Beneficios a los Empleados.....	9
2.9	Provisiones .....	9
3.1	Reconocimiento de Ingresos .....	9
3.2	Reconocimiento de Costos y Gastos.....	10
3.4	Gestión de Riesgos .....	10
A)	Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....	11
C)	Activos Financieros.....	12
G)	Servicios y Otros Pagos Anticipados.....	13
H)	Activos por Impuestos Corrientes .....	13
K)	Propiedades, Planta y Equipo.....	14
Q)	Otros Activos No Corriente.....	14
CC)	Cuentas y Documentos por Pagar .....	15
DD)	Otras Obligaciones .....	15
JJ)	Pasivos a Largo Plazo .....	17
LL)	Capital Social .....	17
	Capital Social .....	17
	Aporte Futuro Aumento de Capital .....	17
	Reserva Legal .....	17
	Reserva Facultativa-Estatuaria .....	18
	Utilidades Acumuladas.....	18
	Utilidad del Ejercicio .....	18
	Hechos Subsecuentes .....	18

## 1. Identificación de la entidad y actividad económica

### **ENTORNO ECONOMICO, IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.**

La Compañía fue constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano capital de la República del Ecuador provincia de Pichincha, como Sociedad Anónima bajo la denominación de **DITECSERVICE CIA. LTDA.**, el 10 de marzo de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de abril de 2010 bajo el número de inscripción 1.228 con número de repertorio 15.088.- Según resolución No. SC.IJ.DJC.Q.10.001463 de la Superintendencia de Compañía fecha 12 de abril de 2010

**OBJETO DE LA COMPAÑIA**, tiene como actividad principal los servicios especializados de ingeniería, montaje industrial, equipamiento y propuesta en marcha de proyectos, la venta al por mayor de maquinaria y aparatos eléctricos, instalación, mantenimiento y reparación de Antena, Sistemas de Alarma y otros sistemas eléctricos, con la ampliación del objeto social podrá realizar la compra-venta de elementos, repuestos, instrumentos, equipos y sistemas eléctricos, neumáticos, hidráulicos, mecánicos, automáticos o manuales así como la provisión de software, instrumentos, equipos y sistemas conformados por los elementos mencionados anterior mente, comprendiéndose también a las actividades de realización del proceso logístico para la provisión de los mismos tales como la importación, y las actividades de configuración y sistematización mediante el uso de software incluido en los sistemas. Entre otros estipulados en la escritura de ampliación del objeto social de la compañía.

**AMPLIACION DEL OBJETO SOCIAL Y REFORMA DE ESTATUTOS**, La compañía ha realizado ampliación del objeto social de acuerdo a la junta General de Socios, el 20 de septiembre de 2010.- Según resolución No. SC.IJ.DJC.Q.10.005526 de la Superintendencia de Compañía fecha 22 de diciembre de 2010.

**CAPITAL SOCIAL**, La compañía al 31 de diciembre de 2016, presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en cuatrocientas participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 dólares cada una, este es aportado por los accionistas.

## 2. Políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

### 2.1 Base para la preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2016 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), las que han sido adoptadas en la Republica de Ecuador.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

## 2.2 Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

### **Reconocimiento inicial y medición posterior.**

Los activos financieros dentro del alcance de la Sección 11, se clasifican como activos financieros al valor razonable como cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable.

La compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de un reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Las compras o ventas de los activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un periodo de tiempo establecido por regulación o por convención en el mercado (transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en que la compañía se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros de la compañía incluyen efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y documentos por cobrar.

### **Medición posterior**

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación.

### **Activos financieros al valor razonable con efecto en resultados**

Los activos financieros al valor razonable con cambio en resultados incluyen a los activos mantenidos para negociar y los activos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se adquieren con el propósito de venderlos o recomprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la compañía que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según las define la NIC 39. Los derivados, incluido los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

La compañía no tiene activos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

Los activos financieros se clasifican de las siguientes formas:

- Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados  
Corresponden a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta.

- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento  
Corresponden a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Activos financieros disponibles para la venta  
Se incluyen aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación y que no son calificados como inversión al vencimiento.

### **2.3 Cuentas y Documentos por Cobrar**

Las partidas por cobrar corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de productos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. En la medición posterior, no se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo.

La Compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas: cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar varias y otras cuentas por cobrar, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión para cuentas de cobranzas dudosas cuando es aplicable.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos costos son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

#### **Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento**

Los activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables se clasifican como mantenidos hasta su vencimiento cuando la Compañía tiene la intención y capacidad de mantenerlos hasta su vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, la compañía mide las inversiones mantenidas hasta su vencimiento al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

La compañía no tiene inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento al 31 de diciembre de 2016 y 2015

#### **Activos financieros disponibles para la venta**

Los activos financieros disponibles para la venta incluyen títulos de patrimonio y de deuda. Las inversiones en patrimonio clasificadas como disponibles para la venta son aquellas que no se clasifican ni como mantenidas para negociar ni como el valor razonable con cambios en el resultado. Los títulos de deuda en esta categoría son aquellos que se espera mantener por un tiempo indefinido, pero se pueden vender ante una necesidad de liquidez o ante cambios en las condiciones del mercado.

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros disponibles para la venta se miden por su valor razonable, y las ganancias o pérdidas no realizadas se reconocen como otro resultado integral en la reserva por activos financieros disponibles para la venta, hasta que la inversión se da de baja. En ese momento, la ganancia o pérdida acumulada se reconoce como una ganancia operativa o se considera como un deterioro del valor de la inversión, en cuyo caso, la pérdida acumulada es reclasificada en el estado de resultado integrales en la línea de costos financieros y eliminadas de la reserva respectiva.

En el caso que no se pueda determinar un valor razonable por falta de un mercado de activo y/o de información relevante para su determinación, estos activos financieros se presentan al costo.

La compañía no tiene activos financieros disponibles para la venta al 31 de diciembre de 2016 y 2015

### **Baja de activos financieros**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivos sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherente a la propiedad del activo, (b) no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control de mismo.

Cuando la compañía haya transferido sus derechos contractuales de recibir los flujos de efectivos de un activo, o haya celebrado un acuerdo de transferencia pero no haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni haya transferido el control del mismo, el activo se continua reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Compañía sobre el activo. En ese caso, la compañía también reconoce el pasivo relacionado se miden de una manera que reflejen los derechos y las obligaciones que la compañía ha retenido.

Una implicación continuada que tome la forma de una garantía sobre el activo transferido se mide como el menor importe entre el importe original en libros del activo, y el importe máximo de contraprestación que la compañía sería requerida a devolver.

## **2.4 Impuesto a la Renta y Participaciones**

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno hasta la fecha de cierre de estado de situación financiera

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros

Los activos por impuesto diferido se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los pasivos por impuesto diferido son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionados con diferencias temporarias imponibles.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como un activo y se el valor de impuesto no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

## DITECSERVICE CIA. LTDA.

<b><u>Conciliación Tributaria</u></b>		<b>2016</b>
Utilidad del ejercicio antes de participación	<b>US\$</b>	666.026,28
(-) 15% Participación trabajadores		<u>99.903,94</u>
<b>Base Imponible</b>		<b>566.122,34</b>
(+) Gastos no deducibles	(*)	<u>151.484,72</u>
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>US\$</b>	<b>717.607,06</b>
22% Impuesto a la renta causado		157.873,55
(-) Anticipo determinado ejercicio fiscal 2015		<u>47.493,31</u>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	(**)	<b>157.873,55</b>
(-) Pago previo declaración original 2016	(a)	44.000,68
(-) Retenciones en la fuente período fiscal		<u>113.652,85</u>
<b>Impuesto a Pagar</b>	<b>US\$</b>	<b><u>220,02</u></b>

(\*) Valor por concepto de gastos pagados y no sustentados con comprobantes de venta que no reúnen los requisitos tributarios así como con comprobantes de ventas no autorizados por el reglamento de comprobantes, los mismos que no sustentan costos y gastos; sueldos, beneficios, aportes asumidos al IESS, impuestos, contribuciones, comisiones bancarias, intereses bancarios, IVA cargado al gasto, intereses y multas al IESS y SRI; como lo establece la normativa tributaria (L.O.R.T.I)

(\*\*) El impuesto causado es mayor al anticipo determinado, se considera como impuesto el valor mayor US\$ 157.653,54 como lo establece la normativa tributaria vigente.

(a) Valor de impuesto a la renta formulario 101 cancelado en la declaración original 133736109 con fecha 17 de abril de 2018

**Nota:** La conciliación tributaria se efectuó con el formulario 101 impuesto a la renta 151634654 presentado 17 de abril de 2018 que sustituye a la declaración original 133736109. Cabe recalcar que la diferencia del valor de **impuesto a pagar de US\$ 220,02** se dio por error y se canceló con el formulario 106 número **151807684** el 20 de abril de 2018 antes de la presentación de este informe.

### 2.5 Propiedades, Planta y Equipo.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra (factura emitida por proveedor).

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada a la fecha de cierre de cada periodo contable.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de representación, conservación y mantenimientos menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

En el caso que la compañía enajene alguna propiedad, planta y equipo, la utilidad o pérdida resultante de la enajenación se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

La propiedad, planta y equipo se presentan al costo, neto de la depreciación acumulada y la estimación por desvalorización de activos de larga duración, de ser el caso. Los terrenos se registran en forma independiente de los edificios o instalaciones en los que puedan estar asentados sobre los mismos y se entienden que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto no son objeto de depreciación.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación incluida la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del emplazamiento físico donde se asienta y, en el caso de activos calificados, el costo de financiamiento. El precio de compra o de costo de construcción es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de las maquinarias y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

A la fecha de cierre o siempre que haya indicios de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se compara el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surge como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono al estado de resultado integrales según corresponda.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

	<b>Años</b>
Edificios	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Instalaciones	10 años
Muebles, equipos y enseres	10 años
Equipo de computo	3 años
Vehículos	5 años

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son derivados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y de las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipo.

Una partida del rubro de propiedad, planta y equipo y cualquier parte significativa, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta, cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta de activo y su importe en libros) se incluye en el estado de resultados integrales cuando se da de baja el activo.

## **2.6 Reconocimiento de Depreciación, Amortización y Deterioro de Propiedades, Planta y Equipo y Activo Intangibles**

La depreciación de la propiedad, planta y equipo y amortización acumulada de activos intangibles es calculada bajo el método de lineal, mediante la distribución del costo de adquisición menos su valor residual estimado para los años de vida útil estimada para cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

### **Años de vida útil Estimada**

Edificios	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Instalaciones	10 años
Muebles, equipos y enseres	10 años
Equipo de computo	3 años
Vehículos	5 años

Los años de vida útil estimada corresponden al tiempo durante el cual se mantienen los bienes en la compañía.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Los activos sujetos a depreciación se someten a test de deterioro y en el caso que algún factor interno o externo muestre una posible pérdida de valor se procede a determinar si existe o no un exceso entre el importe en libros de la unidad generadora de efectivo sobre el importe recuperable, en el caso que exista dicho exceso este valor es registrado en el estado de resultados integrales como un gasto del periodo en el cual fue determinado.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro de valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivos identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubiera producido reversiones de la pérdida.

Los activos que tienen vida útil indefinida (terreno) no están sujetos a depreciación y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor.

La compañía evalúa a fin de cada año si existe algún indicio de que el valor de sus activos se ha deteriorado. Si existe tal indicio, la compañía hace un estimado del importe recuperable del activo. El importe recuperable del activo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para cada activo individual, a menos que el activo no genere flujos de caja que sean largamente independientes de otros activos o grupos de activos. Cuando el valor en libros de un activo excede su importe recuperable, se considera que el activo ha perdido el valor y es reducido a ese importe recuperable.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la gerencia de la compañía considera que no existen indicios del tipo operativo y/o económico que indique que el valor neto registrado de la propiedad, planta u equipo y activos intangibles, no pueda ser recuperado.

## **2.7 Pasivos financieros**

Los pasivos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonables con cambios en resultados o prestamos en cuentas por pagar, según sea pertinente. La compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles

Los pasivos financieros de la compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y otras, cuentas por pagar relacionadas, y obligaciones financieras.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la compañía tenga derechos irrevocables para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

### **Medición posterior**

La medición posterior de pasivos financieros depende de su clasificación. Tal como se detallan a continuación:

#### **Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados**

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen pasivos financieros mantenidos como negociables y pasivos financieros designados en el momento de su reconocimiento inicial al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contraen con el propósito de negociarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la compañía, que no se designan como instrumentos de cobertura en reacciones de cobertura según la define la NIC 39. Los derivados implícitos también se clasifican como mantenidos para negociar, salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultado integral.

Al momento de su reconocimiento inicial, la compañía no clasificó ningún pasivo financiero como al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía no tiene pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados año 31 de diciembre de 2016 y 2015

#### **Préstamos que devengan intereses**

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones de costo que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

#### **Baja de pasivos financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferente, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros reconocen en el estado de resultado integral.

#### **Compensación de instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presentan en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

### **Valor razonable de los instrumentos financieros**

El valor razonable de los instrumentos financieros negociados en el mercados en mercados activos en cada fecha de reporte se determina mediante la referencia a los precios cotizados en el mercado o a las cotizaciones de precios de los agentes de bolsa (precio de compra para posiciones largas y precio de venta para posiciones cortas), sin ninguna deducción por costo de transacción.

En caso de Instrumentos financieros que no son negociados en un mercado activo, el valor razonable se determina usando técnicas de valuación adecuadas. Dichas técnicas pueden incluir la comparación con transacciones de mercado reciente, a referencia al valor razonable actual de otro instrumento que sea sustancialmente igual, el análisis de fondo ajustado u otros modelos de valuación.

No ha habido cambios en las técnicas de valuación al 31 de diciembre 2016 y 2015

### **2.8 Beneficios a los Empleados**

Como beneficios a largo plazo se consideran los beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, estos beneficios son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo que se incurren.

La provisión para jubilación patronal se calcula para el total de empleados, sin embargo, las normas tributarias aceptan como gastos deducibles para la determinación del impuesto a la renta de cada ejercicio económico únicamente al incremento o decremento de la provisión de empleados con 10 ó más años de servicios consecutivos

### **2.9 Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

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

### **3.1 Reconocimiento de Ingresos**

La medición de los ingresos se efectúa utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibido o por recibir.

Estos ingresos se reconocen en función del estado de realización del contrato, siempre que el resultado del mismo, pueda ser estimado confiablemente.

Está compuesto principalmente por la venta de productos fabricados propios del giro del negocio.

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los servicios prestados, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que se ha realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los ingresos por venta son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los distribuidores o clientes finales, y el flujo de beneficios económicos derivados de dicha venta es probable. Los descuentos otorgados en la venta son reconocidos como descuento en el precio.

### **3.2 Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación.

Está compuesto principalmente por gastos administrativos, gastos de ventas, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) descritos en la Sección 2 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

### **3.3 Estado de flujo de efectivo**

Originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que o están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultado.

### **3.4 Gestión de Riesgos**

#### **Gestión de riesgos financieros**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados

La administración de riesgos, está bajo la responsabilidad de los altos directivos de la Compañía. La compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por los funcionarios de la compañía, que permiten identificar dichos riesgos, determinar la magnitud, proponer a los socios medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, una caracterización y cuantificación de estos, y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la compañía, si es el caso.

#### **Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito, surge del efectivo y equivalente de efectivo, instrumentos financieros y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de los clientes, que incluyen a los saldos pendientes de los documentos y cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas

El riesgo de crédito por su naturaleza, es un riesgo inherente, que si se controla, nunca desaparece, esto, por falta de pago de facturas o pago fuera de tiempo de las mismas. Sin embargo, de acuerdo al modelo de negociación de la compañía, para reducirlo, cuenta con diferentes controles, que incluyen:

- Revisión de clientes de acuerdo a las políticas de crédito (evaluación crediticia: capacidad de pago, garantías, carácter, entre otras) y cobranzas (técnicas de cobranzas) más efectivas, acordes a las ofrecidas por el mercado, y para cada tipo de cliente.
- Análisis mensual de indicadores de cartera, que permitan aplicar un seguimiento evolutivo para la toma de decisiones adecuadas y soportadas.
- Mejoramiento continuo de los procesos inmersos en las políticas de crédito y cobranzas (soporte tecnológico y herramientas disponibles).

### **Riesgo de Liquidez**

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja.

La liquidez de la compañía se analiza diariamente con la revisión los saldos disponibles en las cuentas bancarias.

### **Riesgo País**

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

**DITECSERVICE CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

#### **A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

		<b>2016</b>
Caja	(1)	261,26
Bancos	(2)	1.209.835,60
Inversión Financieras Locales	(3)	1.300.000,00
		<b>US\$ <u>2.510.096,86</u></b>

#### **(1) Caja**

Caja Chica		261,26
		<b>US\$ <u>261,26</u></b>

#### **(2) Bancos**

Pichincha Cta. Cte. 2100059986		1.166.388,84
Pichincha Cta. Cte. 2100059991		3.927,54
Pichincha Cta. Aho. 2202593909		7.535,90
Produbanco Cta. Cte. 01038224014		21.357,11
Bolivariano Cta. Cte. 5005059545		7.526,35
Austro Cta. Cte. 1009060584		3.099,86
		<b>US\$ <u>1.209.835,60</u></b>

### **(3) Inversión Financieras Locales**

#### **Inversión Temporal**

Banco Pichincha	(a)	1.300.000,00
		<b>US\$ 1.300.000,00</b>

(a) Inversión temporal a C/P certificado de depósito a plazo Op. 1926227 por el monto de US\$ 500.000,00 dólares a 90 días plazos a la tasa de interés del 4,25%; con fecha de inicio 1 de diciembre de 2016 y vencimiento 28 de febrero de 2017

(a) Inversión temporal a C/P certificado de depósito a plazo Op. 1926228 por el monto de US\$ 500.000,00 dólares a 90 días plazos a la tasa de interés del 4,25%; con fecha de inicio 1 de diciembre de 2016 y vencimiento 28 de febrero de 2017

(a) Inversión temporal a C/P certificado de depósito a plazo Op. 1906586 por el monto de US\$ 300.000,00 dólares a 90 días plazos a la tasa de interés del 4,25%; con fecha de inicio 16 de noviembre de 2016 y vencimiento 14 de febrero de 2017

### **C) Activos Financieros**

La composición de los activos financieros es la siguiente:

<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>2016</b>
Clientes	(1)	323.992,92
Préstamos a Empleados		8.219,82
Cuentas por Cobrar Relacionadas	(2)	533.953,58
Deudores Varios	(3)	652.644,95
		<b>US\$ 1.518.811,27</b>

#### **(1) Clientes**

Plameri S.A.		66.600,01
Vestsacer S.A.		291.572,54
Clientes con saldo menor a US\$ 2.000,00		2.950,90
(-) Provisión por Cuentas Incobrables	(*)	37.130,53
		<b>US\$ 323.992,92</b>

(\*) Nota: La compañía al cierre del ejercicio económico 2016; no presenta registro de provisión cuentas incobrables.

#### **(2) Cuentas por Cobrar Relacionadas**

Consorcio Mantenimiento Tanques-Comanta		32.448,00
Blending Ditec-Eci		501.505,58
		<b>US\$ 533.953,58</b>

#### **(3) Deudores Varios**

Cetfy Internacional S.A.	(*)	650.154,12
Valores por liquidar		2.490,83
		<b>US\$ 652.644,95</b>

(\*) Saldo pendiente de recuperar en relación a contrato de prestación de servicios de Ingeniería suscrito en el año 2015, el mismo que fue cancelado en el primer cuatrimestre del año 2016

**G) Servicios y Otros Pagos Anticipados**

La composición de servicios y otros pagos anticipados es la siguiente:

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2016</b>
<b><u>(1) Servicios y Otros Anticipos</u></b>	
Anticipo Proveedores Nacionales	(a) 286,81
Anticipo Proveedores Exterior	(b) <u>5.541,14</u>
	<b>US\$ <u>5.827,95</u></b>
<b><u>(a) Anticipo Proveedores Nacionales</u></b>	
Cobo Marín Ramiro	83,83
Ávila Farfán Eddy	103,11
Anticipos con saldo menor a US\$ 50,00	<u>99,87</u>
	<b>US\$ <u>286,81</u></b>
<b><u>(b) Anticipo Proveedores Exterior</u></b>	
Fluid Components Internacional LLC	1.893,94
Industrial Air Power	<u>3.647,20</u>
	<b>US\$ <u>5.541,14</u></b>

**H) Activos por Impuestos Corrientes**

La composición de activos por impuestos corrientes es la siguiente:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2016</b>
Retención IVA clientes	(*) 108.263,01
Crédito Tributario IVA	<u>9.458,79</u>
	<b>US\$ <u>117.721,80</u></b>

(\*) *Corresponde el saldo a favor de la compañía por retenciones de impuesto al valor agregado efectuadas por los clientes al cierre del período 2016 por sus operaciones con contribuyentes especiales, según lo establece la normativa tributaria vigente.*

**Nota:** *La compañía para el periodo fiscal 2016 reflejo un crédito tributario por retención fuente por ventas de US\$ 113.652,86 según declaración sustitutiva formulario 101 numero 151634654 con fecha 17 abril de 2018 con relación al pago del impuesto a la renta, concilia estos valores y aplica los asientos por la liquidación del impuesto por pagar al cierre del ejercicio. (Ver conciliación tributaria numeral 2.4)*

**K) Propiedades, Planta y Equipo**

La composición de propiedades, planta y equipo es la siguiente:

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

<b><u>COSTO</u></b>		<b>Saldo al 01/01/2016</b>	<b>Compras ó Transferencias</b>	<b>Ventas Bajas/Transf.</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
Terrenos	<b>US\$</b>	241.000,00	0,00	0,00	241.000,00
Maquinarias y Equipos		107.651,02	109.901,96	14.250,00	203.302,98
Muebles y Enseres		4.700,00	2.178,03	0,00	6.878,03
Equipos de Computación		41.964,11	14.740,36	7.156,80	49.547,67
Vehículos		312.998,48	112.910,72	120.451,16	305.458,04
Equipo de Oficina		3.798,59	2.555,76	0,00	6.354,35
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>US\$</b>	<b>712.112,20</b>	<b>242.286,83</b>	<b>141.857,96</b>	<b>812.541,07</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>					
(-) Depreciación Acumulada	<b>US\$</b>	2.425,46	21.516,99	1.211,25	22.731,20
(-) Muebles y Enseres		1.385,74	643,64	0,00	2.029,38
(-) Equipos de Computación		22.910,98	18.272,85	6.218,80	34.965,03
(-) Vehículos		83.999,87	61.912,96	7.687,66	138.225,17
(-) Equipo de Oficina		152,16	1.199,32	0,00	1.351,48
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>US\$</b>	<b>110.874,21</b>	<b>103.545,76</b>	<b>15.117,71</b>	<b>199.302,26</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>US\$</b>	<b>601.237,99</b>	<b>138.741,07</b>	<b>126.740,25</b>	<b>613.238,81</b>

(\*) Nota: Se transfiere por reclasificación de la cuenta vehículos el valor de US\$ 92.232,14 y US\$ 1.710,00 que por error fue registrado en otros activos siendo su registro correcto en la cuenta maquinarias y equipos, considerando su actividad operativa; este efecto se realizó según lo estipulado en la normativa contable NIC 8 Políticas Contable, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

**Q) Otros Activos No Corriente**

La composición de otros activos no corrientes es la siguiente:

<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2016</b>
Depósitos en Garantía	(a) <u>4.007,35</u>
	<b>US\$ <u>4.007,35</u></b>

(a) Depósitos en garantía que mantiene la compañía con el proveedor Topsyra S.A., por el alquiler de las oficinas administrativas en la ciudad de Salinas.

**CC) Cuentas y Documentos por Pagar**

La composición de cuentas y documentos por pagar es la siguiente:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>2016</b>
Proveedores	(1)	748.719,82
Cuentas por Pagar Accionistas	(*)	4.801,58
	<b>US\$</b>	<b><u>753.521,40</u></b>

(\*) Valor pendiente por cancelar al accionista Ing. Edgar Flores Cruz al cierre del período

**(1) Proveedores**

Lema Manay José		29.378,87
Naranjo Arango Margarita		21.993,73
Reinado Mindiola Italo		62.257,44
Romero Jaramillo Ivonne		35.598,03
Vasco Ríos Washington		54.333,08
Saltos Moreira Ramón		44.836,88
Zambrano Zambrano Javier		55.912,57
López Lindao Kenia		24.781,59
Distribuidora Garofalo S.A.		9.457,44
Inmocadev S.A.		128.172,06
Rosema S.A.		36.913,83
Construpulsar S.A.		44.745,08
Dormeport S.A.		91.340,34
Grupoferconst S.A.		37.839,76
Almeida Guiracocha Víctor		56.820,29
Proveedores con saldo menor US\$ 4.000,00		14.338,83
	<b>US\$</b>	<b><u>748.719,82</u></b>

**DD) Otras Obligaciones**

La composición de otras obligaciones es la siguiente:

<b>OTRAS OBLIGACIONES</b>		<b>2016</b>
Con la Administración Tributaria	(1)	1.073.387,86
Obligaciones con el Empleado	(2)	318.149,91
Obligaciones con el IESS	(3)	9.008,03
	<b>US\$</b>	<b><u>1.400.545,80</u></b>

**(1) Con la Administración Tributaria**

Retención en la Fuente		5.176,56
Retención I.V.A.		99.496,42
IVA en ventas		308.380,98
Impuesto a Salida de Divisas ISD	(a)	143.375,22
Impuesto a la renta años anteriores		359.305,15
Impuesto a la renta compañía	(*)	157.653,53
	<b>US\$</b>	<b><u>1.073.387,86</u></b>

(a) Valor pendiente por cancelar al cierre por factura a proveedor del exterior Cetfy Internacional S.A., de Uruguay por transferencia de anticipo por los servicios de ingeniería, saldo que a la presentación del informe esta cancelado.

(\*) De acuerdo a las Ley Orgánica de Régimen Tributaria Interna, la tarifa para aplicar impuesto a la renta es del 22% para este periodo 2016, de acuerdo a lo dispuesto por la administración tributaria S.R.I., (**Ver conciliación tributaria numeral 2.4**)

**(a) Retención en la Fuente**

1% Transferencia de bienes	30,27
2% Otras retenciones	825,90
10% Honorarios profesionales	498,56
8% Arrendamiento inmuebles	125,57
8% Predomina el intelecto	534,15
Retenciones por liquidar años anteriores	2.832,63
Impuesto renta relación dependencia	329,48
	US\$ 5.176,56

**(b) Retención I.V.A.**

30% bienes	49,68
70% servicios	43,46
100% servicios	(*) 93.512,68
100% L/C bienes y servicios	5.890,60
	US\$ 99.496,42

(\*) Valor que se cancela al SRI., según declaración sustitutiva formulario 104 impuesto al valor agregado del mes de abril de 2017 por US\$ 93.512,68; presentada el 24 de noviembre de 2017 formulario 144205148

**(2) Obligaciones con el Empleado**

Decimotercera remuneración	3.343,22
Decimocuarta remuneración	7.957,48
Vacaciones	17.502,44
Otros Beneficios Sociales pendiente pago	189.442,83
15% Participación Utilidades	(*) 99.903,94
	US\$ 318.149,91

(\*) Incluye el valor de la participación laboral de los trabajadores en las utilidades de la empresa.

**(3) Obligaciones con el IESS**

Aporte patronal	3.455,14
Aporte IECE-SETEC	307,27
Aporte individual	2.903,50
Fondo de reserva	984,99
Préstamos Quirografarios	1.357,13
	US\$ 9.008,03

## JJ) Pasivos a Largo Plazo

La composición de pasivos a largo plazo es la siguiente:

<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b>2016</b>
Vestsacer S.A.	10.335,58
Provisión por Riesgos	(a) <u>68.024,99</u>
	<b><u>78.360,57</u></b>

(a) Nota: Provisión efectuada por operaciones, de ser un saldo de no pagar, se ajustara en el período 2017 según lo estipulado en la normativa contable NIC 8 Políticas Contable, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores. Cabe recalcar que caso contrario su registro se efectúa contra resultados acumulados.

## LL) Capital Social

La composición del capital social es la siguiente:

### CAPITAL SOCIAL

<b>Accionistas</b>	<b>No. De Acciones</b>	<b>Valor por Acción</b>	<b>% por Acción</b>	<b>Valor Total USD 2016</b>
Flores Cruz Edgar Patricio	100	1,00	25,00%	100,00
Mora Jara Washington Cristóbal	300	1,00	75,00%	300,00
<b>Total</b>	<b>400</b>		<b>100%</b>	<b>400,00</b>

### Capital Social

Cuenta que registra el monto total del capital representado por acciones en la compañía limitada, valor que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

### Aporte Futuro Aumento de Capital

Comprende los aportes efectuados por accionistas para registrar futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, según lo estipulado en la norma contable NIC 32 p.11 y NIIF para las Pymes sección 11 p.11.12 para calificarlo como patrimonio.

### Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

### **Reserva Facultativa-Estatuaria**

Son valores retenidos de las utilidades liquidadas del ejercicio económico por decisión de la junta general de socios, con el fin de cumplir con un objetivo específico y por un tiempo limitado. Por lo dicho, este tipo de reservas se constituye por decisión mayoritaria de junta general con relación a las utilidades del ejercicio presente.

### **Utilidades Acumuladas**

Las utilidades retenidas no se han capitalizado o distribuido a los accionistas, contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los accionistas no han dado un destino definitivo; las que son conservadas y forman parte del Patrimonio contable.

La cuenta resultados acumulados tiene un incremento en el período 2016 por un valor de US\$ 891.179.50 dólares por motivo de N/C No. 00052 serie A recibida por contrato de servicios de ingeniería

### **Utilidad del Ejercicio**

Se registra el saldo de las utilidades del período después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

### **Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (26 de abril de 2018), por lo que indicamos que la compañía reconoce como un hecho ocurrido después del período sobre el que se informa, los efectos descritos en el párrafo de las utilidades acumuladas; según lo establecido Sección 32 de las NIIF para la Pymes, así como la NIC 10 párrafo 8, evento que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.