

RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Constitución y objeto

La Compañía **RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.** fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública el 8 de junio de 2015, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de junio de 2015, constituyéndose en su principal objeto el de programación informática, consultoría de informática y actividades conexas.

(2) Principales políticas contables significativas

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía se presenta a continuación:

Base de Presentación.-

Los estados financieros de la Compañía **RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.**, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Declaración de cumplimiento.-

La Administración de la Compañía **RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.** declara que la Norma Internacional de Información Financiera ha sido aplicada íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Moneda funcional y de presentación.-

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Estados financieros.-

Los estados financieros de la Compañía **RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016; así como los estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre de 2016, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2016.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

La Compañía considerada como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos de caja y bancos sin restricciones.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes.

Cuentas por cobrar.-

Como lo requiere la normativa se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero.

Estos activos financieros de la compañía están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y otras cuentas por cobrar clientes no relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de clientes no relacionados se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Estimación de cuentas incobrables

RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La estimación se realizará al fin del año mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables no exceden el 10%, del total de la cartera.

Otras cuentas y documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos proveedores, otros anticipos, etc.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) 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 son gravables o deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% desde el año 2013, en adelante).

RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Impuestos diferidos

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

Participación de los empleados en las utilidades.-

Al término de cada ejercicio económico la Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Provisiones.-

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

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento de ingresos.-

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.

Costos y gastos.-

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

Costos financieros.-

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

Compensación de saldos y transacciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones 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 del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(3) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se resume de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja General	400,00	400,00
Bancos	<u>6.952,00</u>	<u>30.274,69</u>
	<u>7.352,00</u>	<u>30.674,69</u>

(4) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Clientes	6.105,00	2.323,86
Anticipos a Proveedores	<u>8.468,00</u>	<u>13.404,62</u>
	<u>14.573,00</u>	<u>15.728,48</u>

(5) Pagos anticipados

Los pagos anticipados incluyen:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario IVA	<u>756,00</u>	<u>3.023,42</u>
	<u>756,00</u>	<u>3.023,42</u>

RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(6) Cuentas por pagar

La composición de cuentas por pagar es como se muestra a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Proveedores Locales	4.509,00	12.682,30
Anticipo Clientes Locales	1.693,00	1.693,35
	<u>6.202,00</u>	<u>14.375,65</u>

(7) Obligaciones fiscales

La composición de las obligaciones fiscales es como se muestra a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Obligaciones con la Administración Tributaria		
Ret. Fuente por Pagar	1.049,00	3.696,58
Ret. Iva por Pagar	1.244,00	354,41
Impuesto Iva por Pagar	317,00	4.164,85
Anticipo Imp, Renta por Pagar	0,00	248,78
Impuesto a la Renta	1.366,00	3.440,27
	<u>3.976,00</u>	<u>11.904,89</u>

RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(8) Otras cuentas por pagar

A continuación se presenta un detalle de los montos que conforman esta cuenta:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Provisión Arriendo	2.450,00	2.450,00
Provisión Honorarios	1.461,00	1.111,11
Otras cuentas por pagar varias	1.849,00	1.848,86
	<u>5.760,00</u>	<u>5.409,97</u>

(9) Patrimonio de los accionistas

Capital

La Compañía **RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.** fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura pública de fecha 8 de junio de 2015, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de junio de 2015, al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la compañía está constituido por 400 acciones ordinarias, respectivamente, pagadas y en circulación, con un valor nominal de USD \$ 1 cada una, un detalle a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Capital Accionistas		
Luis Tamayo	200,00	200,00
Maricela Becerra	200,00	200,00
	<u>400,00</u>	<u>400,00</u>

RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(10) Reserva Legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

(11) Ingresos Ordinarios

A continuación se presenta un detalle de los montos que conforman esta cuenta:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Servicios Generales	31.700,00	85.062,50
	<u>31.700,00</u>	<u>85.062,50</u>

(12) Gastos Administrativos y Ventas

La composición de los gastos de venta y administración es como se muestra a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Honorarios y Comisiones	15.887,00	51.579,80
Mantenimiento Y Reparaciones	60,00	1.367,89
Adecuaciones y Remodelaciones	0,00	187,44
Limpieza, pintura y fumigaciones	71,00	9,27
Promoción y Publicidad	1.230,00	0,00
Útiles de Oficina e Imprenta	93,00	131,50
Materiales y Accesorios en General	0,00	96,39
Movilización	999,00	2.533,07
Atención a Clientes	1.007,00	1.959,51
Viáticos	953,00	460,30

RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Teléfono	0,00	13,40
Consumo Celular	0,00	63,25
Internet	6,00	2,41
Notarios y Registradores De La Propiedad	16,00	27,05
Impuestos Municipales y otros	10,00	33,50
SuperIntendencia de Compañías	0,00	366,00
Mantenimiento Hardware y Software	13,00	0,00
Gasto Arriendo	2.450,00	2.700,00
Gastos Bancarios	17,00	179,95
Gasto no Deducible	184,00	503,23
Gasto de Organización y Constitución	361,00	0,00
Gasto por Multa Tributaria	0,00	84,50
Gasto Interés x mora tributaria	2,00	71,81
	<u>23.359,00</u>	<u>62.370,27</u>

(13) Conciliación tributaria

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2016, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la participación de los trabajadores, así como la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores e impuesto a la renta		
	8.341,38	22.692,23
(-) 15% Participación Trabajadores	0,00	0,00
(-) Menos amortización de pérdidas	0,00	0,00
(-) Menos otras deducciones	0,00	0,00
(+) Gastos no deducibles locales	748,34	707,74
Base imponible para impuesto a la renta	9.089,72	23.399,97
Impuesto a la renta causado	<u>1.999,74</u>	<u>5.147,99</u>
		0,00
Anticipo determinado	248,78	873,40

RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(-) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal	634,00	1.700,60
Impuesto a Pagar	<u>1.365,74</u>	<u>3.447,39</u>

(14) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía **RELATIVE ENGINE INNOVA RELENGINN CIA. LTDA**, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados sin modificaciones por la gerencia en fecha 16 de agosto del 2017.