

**Soluciones Integrales Administrativas SIAD Cía. Ltda.**  
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros por el año 2017

1. Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017

**SOLUCIONES INTEGRALES ADMINISTRATIVAS SIAD CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

| CÓDIGO     | DETALLE DE CUENTAS                    | NOTA N°    | <b>AL 31 DE<br/>DICIEMBRE DEL<br/>2017</b> |
|------------|---------------------------------------|------------|--|
|            | <b>ACTIVO</b>                         |            |  |
|            | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>               |            |  |
| 111        | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES              |            |  |
| Total 111  | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES              | NOTA N° 11 | <u>1,020.14</u>                            |
|            | <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> |            | <u>1,020.14</u>                            |
|            | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>             |            |  |
| 116        | CUENTAS Y DOC X COBRAR CLIENTES       |            |  |
| Total 116  | CUENTAS Y DOC X COBRAR CLIENTE        | NOTA N° 12 | <u>387.95</u>                              |
|            | <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>       |            | <u>387.95</u>                              |
|            | <b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>       |            |  |
| 115        | ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES        |            |  |
| Total 1152 | CRÉDITO TRIB A FAVOR (I R)            | NOTA N° 13 | <u>16.04</u>                               |
| Total 115  | ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES        |            | <u>16.04</u>                               |
| 136        | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTIC         |            |  |
| Total 1363 | ANTICIPOS A PROVEEDORES               | NOTA N° 14 | <u>1,964.00</u>                            |
| Total 136  | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTIC         |            | <u>1,964.00</u>                            |
|            | <b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b> |            | <u>1,980.04</u>                            |
|            | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>         |            | <u>3,388.13</u>                            |
|            | <b>TOTAL ACTIVO</b>                   |            | <u>3,388.13</u>                            |
|            | <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>            |            |  |
|            | <b>PASIVO</b>                         |            |  |
|            | <b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>       |            |  |
| 215        | PROVISIONES                           |            |  |
| Total 215  | PROVISIONES                           | NOTA N° 15 | <u>1,700.00</u>                            |
|            | <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b> |            | <u>1,700.00</u>                            |
|            | <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>       |            | <u>1,700.00</u>                            |
|            | <b>TOTAL PASIVO</b>                   |            | <u>1,700.00</u>                            |
|            | <b>PATRIMONIO</b>                     |            |  |
| 300        | PATRIMONIO NETO                       |            |  |
| 311        | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO          |            |  |
| 31101      | AVILA ERIKA                           |            | 700.00                                     |
| 31102      | INSUASTI FREDDY                       |            | 700.00                                     |
| 31103      | TAIMAL EDISON                         |            | 300.00                                     |
| 31104      | ESTRELLA DAYANA                       |            | 300.00                                     |
| Total 311  | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO          |            | <u>2,000.00</u>                            |
| Total 300  | PATRIMONIO NETO                       | NOTA N° 16 | <u>2,000.00</u>                            |
| 3116       | PERDIDA ACUMULADA EJERCICIO ANTERIOR  |            | (270.86)                                   |
|            | PERDIDA DEL EJERCICIO                 |            | (41.01)                                    |
|            | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>               |            | <u>1,688.13</u>                            |
|            | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>      |            | <u>3,388.13</u>                            |

2. Estado de resultados del 1° de enero al 31 de diciembre del 2017

**SOLUCIONES INTEGRALES ADMINISTRATIVAS SIAD CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

| CÓDIGO     | DETALLE DE CUENTAS           | NOTA N°    | <u>AL 31 DE<br/>DICIEMBRE DEL<br/>2017</u> |
|------------|------------------------------|------------|--|
|            | <b>GASTOS</b>                |            |  |
| 53         | GASTOS ADMINISTRATIVOS       |            |  |
| 5342       | IMPUESTOS, CONTRIB Y OTROS A |            |  |
| 53424      | GASTO IMPUESTO A LA RENTA    |            | 29.28                                      |
| Total 5342 | IMPUESTOS, CONTRIB Y OTROS A |            | <u>29.28</u>                               |
| Total 53   | GASTOS ADMINISTRATIVOS       | NOTA N° 18 | <u>29.28</u>                               |
|            | <b>TOTAL GASTOS</b>          |            | <u>29.28</u>                               |
|            | PERDIDA ORDINARIA NETO       |            | (29.28)                                    |
|            | <b>OTROS GASTOS</b>          |            |  |
| 5023       | GASTOS NO DEDUCIBLES         |            |  |
| 5023502    | COMISION BANCARIA C/F        |            | 0.62                                       |
| 5023518    | MULTA E INTERES SRI          |            | 11.11                                      |
| Total 5023 | GASTOS NO DEDUCIBLES         | NOTA N° 18 | <u>11.73</u>                               |
|            | TOTAL OTROS GASTOS           |            | <u>11.73</u>                               |
|            | OTRA PERDIDA NETA            |            | (11.73)                                    |
|            | <b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b> |            | <u><b>(41.01)</b></u>                      |

**3. Estado de cambio en el patrimonio al 31 de diciembre del 2017**

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del período sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidos en otro resultado integral para el período, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el período.

**SOLUCIONES INTEGRALES ADMINISTRATIVAS SIAD CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

| EN CIFRAS COMPLETAS US \$   | CAPITAL SOCIAL | APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | RESERVAS      |                                   | RESULTADOS ACUMULADOS |                         | RESULTADOS DEL EJERCICIO  |                              | TOTAL PATRIMONIO |
|---|----------------|---|---------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------|
|   |                |   | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | GANANCIAS ACUMULADAS  | (-) PERDIDAS ACUMULADAS | GANANCIA NETA DEL PERÍODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO |                  |
|   | 301            | 302   | 30401         | 30402                             | 30601                 | 30602                   | 30701                     | 30702                        |                  |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>                                   | 2,000.00       | -   | -             | -                                 | -                     | (270.86)                | -                         | (41.01)                      | 1,688.13         |
| <b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>                         | 2,000.00       | -   | -             | -                                 | -                     | (270.86)                | -                         | -                            | 1,729.14         |
| <b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO</b>                              | -              | -   | -             | -                                 | -                     | -                       | -                         | (41.01)                      | (41.01)          |
| Aumento (disminución) de capital social                             |                |   |               |                                   |                       |                         |                           |                              |                  |
| Aportes para futuras capitalizaciones                               |                |   |               |                                   |                       |                         |                           |                              |                  |
| Prima por emisión primaria de acciones                              |                |   |               |                                   |                       |                         |                           |                              |                  |
| Dividendos  |                |   |               |                                   |                       |                         |                           |                              |                  |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales           |                |   |               |                                   |                       |                         |                           |                              |                  |
| Resultado Integral total del año (Ganancia o pérdida del ejercicio) |                |   |               |                                   |                       |                         |                           | (41.01)                      | (41.01)          |

4. Estado de flujo de efectivo por método directo al 31 de diciembre del 2017

El estado de flujo de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes a efectivo de la compañía durante el período, a continuación se muestra por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación tal como lo requiere la sección 7 de la norma.

**SOLUCIONES INTEGRALES ADMINISTRATIVAS SIAD CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
**DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

|  | Código   | Saldo Balance en US \$ |
|--|----------|------------------------|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b> | 95       | (284.22)               |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>  | 9501     | (284.22)               |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>   | 950101   | -                      |
| Cobro procedentes de la prestación de servicios  | 95010101 |                        |
| Otros cobros de operación  | 950101   |                        |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>  | 950102   | (284.22)               |
| Pago a proveedores   | 95010201 |                        |
| Pago a y por cuenta de empleados   | 95010203 |                        |
| Otros pagos por actividades de operación   | 95010205 | (284.22)               |
| Impuesto a las ganancias pagadas   | 950107   |                        |
| Otras entradas ( salidas) de efectivo  | 950108   |                        |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>  | 9502     | -                      |
| Adquisiciones de propiedades planta y equipo   | 950209   |                        |
| Otras entradas ( salidas) de efectivo  |          |                        |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>   | 9503     | -                      |
| Aporte en efectivo por aumento de capital  | 950301   |                        |
| Financiación por préstamos a largo plazo   | 950304   |                        |
| Pagos de préstamos   | 950305   |                        |
| Otras entradas ( salidas) de efectivo  | 950310   |                        |
| <b>EFFECTO DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>                                     | 9504     | -                      |
| EFFECTO DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO  | 950401   |                        |
| <b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>   | 9505     | (284.22)               |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>   | 9506     | 1,304.36               |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>   | 9507     | 1,020.14               |

**SOLUCIONES INTEGRALES ADMINISTRATIVAS SIAD CÍA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA)**  
**NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

|  | Código       | Saldo Balance en<br>US \$ |
|--|--------------|---------------------------|
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>                              | <b>96</b>    | <b>(41.01)</b>            |
| <b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>  | <b>970</b>   | <b>-</b>                  |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización   | 97001        |                           |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo | 97002        |                           |
| Ajustes por gastos en provisiones  | 97005        |                           |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable  | 97008        |                           |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores   | 97010        |                           |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo   | 97011        |                           |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>   | <b>980</b>   | <b>(243.21)</b>           |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes  | 98001        |                           |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar   | 98002        | 29.28                     |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores   | 98003        |                           |
| (Incremento) disminución en inventarios  | 98004        |                           |
| (Incremento) disminución en otros activos  | 98005        |                           |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales  | 98006        |                           |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar  | 98007        | (272.49)                  |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados   | 98008        |                           |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes  | 98009        |                           |
| Incremento (disminución) en otros pasivos  | 98010        |                           |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                 | <b>98020</b> | <b>(284.22)</b>           |

## 5. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA QUE REPORTA

**Razón Social de la entidad:**

SOLUCIONES INTEGRALES ADMINISTRATIVAS SIAD CÍA. LTDA.

**RUC de la entidad:**

1792664942001

**Domicilio de la entidad:**

Villaflora, Francisco Ruiz OE1-80 y Antonio Barrionuevo.

**Objeto social:**

El objeto principal es dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIIU: Actividades de oficinas principales; actividades de consultoría de gestión; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, distribución, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

**Forma legal de la entidad:**

Compañía de Responsabilidad Limitada

**Fecha de constitución**

07 de abril del 2017

**País de incorporación:**

Ecuador

**Capital Social:**

Capital suscrito: \$ 2000.00

Valor Participación: \$ 1.00

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios de la Compañía en sesión ordinaria celebrada el 21 de febrero del 2018.

## **6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros. A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

## **7. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR**

Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución O. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008.

La empresa se califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

## **8. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. Por lo tanto los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

## **9. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financiero al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el internacional Accounting Standards Board (IASB)

## 10. CLASIFICACIÓN DE SALDO EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y no corriente, los mayores a ese período.

### POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)

#### ACTIVO CORRIENTE

#### NOTA 11.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía está conformado por rubros de gran liquidez con un vencimiento original a tres meses o menos. Los valores que incluyen son depósitos a la vista en entidades del sistema financiero

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código   | Detalle de cuenta | al 31 de diciembre del 2017 |
|--|-------------------|-----------------------------|
| 1111   | CAJA              |                             |
| 111101   | EFECTIVO          | 1,020.14                    |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b> |                   | <b>1,020.14</b>             |

#### NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no contienen intereses implícitos.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable

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

Durante el período la compañía no presenta evidencia de incobrabilidad, por lo que la compañía declara que no fue necesaria la creación de una provisión por incobrabilidad.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código | Detalle de cuenta                            | al 31 de diciembre del 2017 |
|--------|--|-----------------------------|
| 116    | CUENTAS Y DOC X COBRAR CLIENTES              |                             |
| 11601  | CLIENTES                                     | 387.95                      |
|        | <b>TOTAL CUENTAS Y DOC X COBRAR CLIENTES</b> | <b>387.95</b>               |

### NOTA 13.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía reconocerá como un activo por impuesto corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del período actual y los períodos anteriores, si el importe pagado correspondiente al período actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos períodos la entidad reconocerá dicho exceso.

También reconoce los activos por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un período anterior.

La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código | Detalle de cuenta                           | al 31 de diciembre del 2017 |
|--------|---|-----------------------------|
| 1152   | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IR)             |                             |
| 115201 | IMPUESTO RETENIDO AÑO 2016                  | 16.04                       |
|        | <b>TOTAL ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>16.04</b>                |

### NOTA 14.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

Los anticipos a proveedores de la compañía comprenden el efectivo o sus equivalentes entregados a proveedores a cuenta de compras posteriores. Los anticipos entregados a proveedores en cuanto a compra de bienes o servicios pactados deben reclasificarse (extracontablemente) a efectos de presentación de acuerdo a la naturaleza de la transacción.

Si el anticipo no corresponde a una compra de bienes o servicios pactados, corresponde presentarse como "otras cuentas por cobrar" en el Estado de Situación Financiera.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código                              | Detalle de cuenta       | al 31 de diciembre del 2017 |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 1363                                | ANTICIPOS A PROVEEDORES |                             |
| 136301                              | INSUASTI FREDDY         | 940.00                      |
| 136302                              | TAIMAL EDISON           | 940.00                      |
| 136303                              | CHAUCA DEYSI            | 10.00                       |
| 136304                              | LIDAR                   | 74.00                       |
| <b>TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES</b> |                         | <b>1,964.00</b>             |

OTROS PASIVOS CORRIENTES

**NOTA 15.- PROVISIONES CORRIENTES**

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

(a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado; (b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y (c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La entidad reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código                              | Detalle de cuenta      | al 31 de diciembre del 2017 |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| 215                                 | PROVISIONES CORRIENTES |                             |
| 2151                                | PROVISIONES            | 1,700.00                    |
| <b>TOTAL PROVISIONES CORRIENTES</b> |                        | <b>1,700.00</b>             |

PATRIMONIO

**NOTA 16.- PATRIMONIO NETO**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

El Patrimonio de la compañía, está conformado por las aportaciones de los socios y los resultados del ejercicio, los cuales conforman el total del patrimonio neto.

Nota: En el Estado de cambios en el patrimonio se evidencia esta información.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

| Código | Detalle de cuenta                   | al 31 de diciembre<br>del 2017 |
|--------|-------------------------------------|--------------------------------|
| 311    | <b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO</b> |                                |
| 31101  | AVILA ERIKA                         | 700.00                         |
| 31102  | INSUASTI FREDDY                     | 700.00                         |
| 31103  | TAIMAL EDISON                       | 300.00                         |
| 31104  | ESTRELLA DAYANA                     | 300.00                         |
| 3200   | <b>RESULTADOS</b>                   |                                |
|        | PÉRDIDA ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES  | (270.86)                       |
|        | PERDIDA DEL EJERCICIO               | (41.01)                        |
|        | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             | <b>1,688.13</b>                |

#### NOTA 17.- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económico originados en el curso de las actividades ordinarias de las empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

#### Comentario:

No hubo actividad operativa durante todo el año.

#### NOTA 18.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocerán 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.

A continuación se presenta un resumen de las principales cuentas de costo y gasto:

| Código | Detalle de cuenta  | al 31 de diciembre<br>del 2017 |
|--------|--|--------------------------------|
|        | <b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>                         |                                |
| 53     | GASTOS ADMINISTRATIVOS                                       | 29.28                          |
|        | <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                               |                                |
| 5023   | GASTOS NO DEDUCIBLES   | 11.73                          |
|        | <b>TOTAL COSTO Y GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES</b> | <b>41.01</b>                   |

**Los gastos administrativos corresponden al gasto impuesto a la renta del año 2016 registrado en la conciliación tributaria.**

**Los gastos no deducibles corresponden a todo tipo de gastos que no tienen un sustento tributario y tienen influencia en la conciliación tributaria.**

#### **NOTA 20.- CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES**

En el suplemento de Registro oficial N° 351, del 29 de diciembre del 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero del 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto anual en la tarifa del Impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios económicos.

#### **NOTA 21.- HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros ( Abril 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



**Avila Leyva Erika Marcela**  
Gerente General  
C.I.: 1757636574



**Deysi Carolina Chauca T.**  
Contadora General  
Ruc.: 1722118914001